

Vildbjerg Tekniske Værker A/S

Islandsvej 2
7480 Vildbjerg

CVR-nr. 29 24 21 19

Internt regnskab 2020

(15. regnskabsår)



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af det interne regnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Internt regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til internt regnskab	14



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab for 1. januar - 31. december 2020 for Vildbjerg Tekniske Værker A/S.

Det interne regnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne regnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vildbjerg, den 8. juni 2021

Direktion

Thorbjørn Frank Madsen

Bestyrelse

Formand Jan Pedersen

John Kristian Kjærgaard

Ketil Juul

Søren Hebsgaard

Mogens Lindvig



Revisors erklæring om opstilling af det interne regnskab

Til den daglige ledelse i Vildbjerg Tekniske Værker A/S

Vi har opstillet det interne regnskab for Vildbjerg Tekniske Værker A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Det interne regnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere det interne regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne regnskab, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille det interne regnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabet's afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver regnskabet's formål og det grundlag, hvorpå det interne regnskab er udarbejdet. Det interne regnskab er således udelukkende tiltænkt til ledelsens brug og kan være uegnet til andre formål.

Vildbjerg, den 8. juni 2021

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 24 25 77 70

Sonja Pedersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne1036



Selskabsoplysninger

Selskabet

Vildbjerg Tekniske Værker A/S
Islandsvej 2
7480 Vildbjerg

CVR-nr.: 29 24 21 19

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 9. januar 2006

Regnskabsår: 15. regnskabsår

Hjemsted: Herning

Bestyrelse

Jan Pedersen
John Kristian Kjærgaard
Ketil Juul
Søren Hebsgaard
Mogens Lindvig

Direktion

Thorbjørn Frank Madsen

Revisor

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Pugdølsvænget 2
7480 Vildbjerg



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at varetage fælles ledelse og administration for Vildbjerg Elnet A/S, Vildbjerg Vand A/S og Vildbjerg Varme A/S, herunder daglig rådgivning og servicering af forbrugerne, samt opkrævning og fordeling af bidrag til ny anlæg og drift for de 3 forsyningsselskaber.



Anvendt regnskabspraksis

Det interne regnskab for Vildbjerg Tekniske Værker A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Det interne regnskab for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	9.094.834	9.355
Andre eksterne omkostninger	2	<u>-2.549.984</u>	<u>-2.538</u>
Bruttoresultat		6.544.850	6.817
Personaleomkostninger	1-3	<u>-6.025.090</u>	<u>-6.405</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		519.760	412
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	<u>-454.672</u>	<u>-387</u>
Resultat før finansielle poster		65.088	25
Finansielle omkostninger		<u>-10.649</u>	<u>-6</u>
Resultat før skat		54.439	19
Skat af årets resultat	5	<u>-11.977</u>	<u>-4</u>
Årets resultat		<u>42.462</u>	<u>15</u>
Overført resultat		<u>42.462</u>	<u>15</u>
		<u>42.462</u>	<u>15</u>



Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.242.334	2.623
Materielle anlægsaktiver	6	2.242.334	2.623
Anlægsaktiver i alt		2.242.334	2.623
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		386.074	466
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.677.768	3.299
Udskudt skatteaktiv		15.385	27
Periodeafgrænsningsposter		10.000	860
Tilgodehavender		5.089.227	4.652
Værdipapirer		1.000	0
Værdipapirer		1.000	0
Likvide beholdninger		1.934.260	2.537
Omsætningsaktiver i alt		7.024.487	7.189
Aktiver i alt		9.266.821	9.812



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		501.000	501
Overført resultat		98.887	56
Egenkapital		599.887	557
Leverandører af varer og tjenesteydelser		926.708	547
Gæld til associerede virksomheder		2.262.394	4.285
Anden gæld	7	5.475.832	4.417
Deposita		2.000	6
Kortfristede gældsforpligtelser		8.666.934	9.255
Gældsforpligtelser i alt		8.666.934	9.255
Passiver i alt		9.266.821	9.812
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	501.000	56.425	557.425
Årets resultat	0	42.462	42.462
Egenkapital 31. december 2020	501.000	98.887	599.887



Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	6.224.787	7.036
Salg til eksterne	2.589.484	2.113
Gebyrindtægter	58.996	63
Andet salg	221.567	143
	9.094.834	9.355
2 Andre eksterne omkostninger		
Driftsaftale RAH	309.645	258
Direkte omkostninger	309.645	258
Husleje	236.744	236
Vedligeholdelse	4.472	12
Rengøring og renovation	112.401	159
Lokaleomkostninger	353.617	407
Annoncer og reklame	128.280	95
Repræsentation	3.035	7
Konstaterede tab på debitorer	0	2
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-480	0
Salgsomkostninger	130.835	104
Kontorartikler	19.456	17
Telefon	118.908	118
Porto og gebyrer	43.546	65
Forsikringer	9.836	11
Kontingenter og abonnementer	294.693	260
Gebyr	97.331	84
Revision	346.255	262
Rådgivning	47.839	20
Advokathonorar	114.422	148
Småanskaffelser under beløbsgrænse	16.009	67
EDB-udgifter	153.163	120
Arbejdstøj	21.200	43
Øvrige personaleomkostninger	51.567	92



Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Vedligeholdelse inventar	558	2
Øvrige mødeudgifter	0	6
Ledningsoplysninger og tegnestueomkostninger	157.797	150
Bestyrelsesmøder	7.359	101
Generalforsamling	14.777	15
Administrationsomkostninger	1.514.716	1.581
Brændstof og vedligeholdelse	165.991	114
Forsikring og vægtafgift	75.180	74
Autodrift	241.171	188
	2.549.984	2.538
3 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.026.451	5.072
Regulering feriepengeforpligtelse	-36.233	315
Lønrefusioner	-102.853	0
Lønninger	4.887.365	5.387
Pension	1.008.786	868
Pensioner	1.008.786	868
ATP	31.808	32
Arbejdsskadeforsikring	23.539	17
Øvrige omkostninger til social sikring	39.194	47
Andre omkostninger til social sikring	94.541	96
Kørselsgodtgørelse	1.500	9
Kursusomkostninger mv.	32.898	45
Andre personaleomkostninger	34.398	54
	6.025.090	6.405

Gennemsnitligt antal beskæftigede udgør 10 personer.



Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	454.672	455
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-68</u>
	<u>454.672</u>	<u>387</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>11.977</u>	<u>4</u>
	<u>11.977</u>	<u>4</u>
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>4.559.761</u>
Kostpris 1. januar 2020		4.559.761
Tilgang i årets løb		<u>73.675</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>4.633.436</u>
		<u>1.936.430</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		1.936.430
Årets afskrivninger		<u>454.672</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>2.391.102</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>2.242.334</u>



Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	t.kr.
7 Anden gæld		
Merværdiafgift mv.	392.185	325
A-skat	398.742	0
AM-bidrag & SP-Bidrag	100.872	0
Feriepengeforpligtelse	866.984	903
Afregning forbrugerne	<u>3.717.049</u>	<u>3.189</u>
	<u>5.475.832</u>	<u>4.417</u>
8 Eventualaktiver		
Ingen		
9 Eventualforpligtelser		
Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør kr. 40.800 årlig i 4 år.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		