

Vildbjerg Vand A/S

Islandsvej 2
7480 Vildbjerg

CVR-nr. 41 58 01 43

Internt regnskab 2020

(1. regnskabsår)



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Internt regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til internt regnskab	15



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab for 1. januar - 31. december 2020 for Vildbjerg Vand 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
adm. direktør

Bestyrelse

Formand Jan Pedersen
formand

Ketil Juul

Søren Hebsgaard

John Kristian Kjærgaard

Mogens Lindvig



Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab

Til ledelsen i Vildbjerg Vand A/S

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

Regnskabet 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 regnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis

Regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver regnskabets formål og det grundlag, hvorpå regnskabet 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



Selskabsoplysninger

Selskabet	Vildbjerg Vand A/S Islandsvej 2 7480 Vildbjerg
	Telefon: 97 13 15 00
	CVR-nr.: 41 58 01 43
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
	Hjemsted: Herning
Bestyrelse	Jan Pedersen, formand Ketil Juul Søren Hebsgaard John Kristian Kjærgaard Mogens Lindvig
Direktion	Thorbjørn Frank Madsen, adm. direktør
Revisor	Damgaard & Enevoldsen Registreret Revisionsaktieselskab Pugdølsvænget 2 7480 Vildbjerg



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med vandforsyning.



Anvendt regnskabspraksis

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

Det interne regnskab for 2020 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Nettoomsætningen fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Bygninger & produktionsanlæg	20-50 år	0 kr.
Ledningsnet	30-40 år	0 kr.
Målere	5-15 år	0 kr.
Øvrige driftsmateriel	5 år	0 kr.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til kostprisen på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostprisen baseret på beregnet kapitalværdi.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.
Nettoomsætning	1	3.711.650
Driftsomkostninger	2	<u>-1.584.010</u>
Bruttoresultat		2.127.640
Personaleomkostninger	3	<u>-719.075</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.408.565
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	<u>-896.781</u>
Resultat før finansielle poster		511.784
Finansielle indtægter	6	
Finansielle omkostninger	5	<u>-233.649</u>
Årets resultat		<u>278.141</u>
Overført resultat		<u>278.141</u>
		<u>278.141</u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger		11.646.258
Ledningsnet		7.428.382
Målere		649.250
Øvrige driftsmateriel		<u>52.508</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>19.776.398</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.776.398</u>
Andre tilgodehavender		1.208.588
Periodeafgrænsningsposter		<u>51.000</u>
Tilgodehavender		<u>1.259.588</u>
Værdipapirer		<u>167.316</u>
Værdipapirer		<u>167.316</u>
Likvide beholdninger		<u>5.289</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.432.193</u>
Aktiver i alt		<u><u>21.208.591</u></u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		400.000
Overført resultat		278.141
Egenkapital		<u>678.141</u>
Gæld til realkreditinstitutter		10.996.290
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>10.996.290</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	576.919
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.282
Gæld til associerede virksomheder		4.686.756
Anden gæld		4.224.203
Periodeafgrænsningsposter		32.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.534.160</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>20.530.450</u>
Passiver i alt		<u>21.208.591</u>
Eventualaktiver	8	
Eventualforpligtelser	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	400.000	0	400.000
Årets resultat	0	278.141	278.141
Egenkapital 31. december 2020	400.000	278.141	678.141



Noter

	2020
	kr.
1 Nettoomsætning	
Salg af vand	1.460.935
Abonnement	2.250.715
	3.711.650
2 Driftsomkostninger	
Vedligeholdelse ledningsnet	333.015
Vedligeholdelse vandværk	103.739
Vedligeholdelse målere	4.759
El og vand	115.604
Vandprøver	71.372
Direkte omkostninger	628.489
Tab på debitorer	7.190
Salgsomkostninger	7.190
Andel, samarbejdsaftale	799.900
Forsikringer	27.238
Kontingenter	31.590
Gebyr	1.870
Konsulentassistance	2.088
Erstatning	73.332
Prisloftsregulering	12.313
Administrationsomkostninger	948.331
	1.584.010



Noter

	2020			
	kr.			
3 Personalemkostninger				
Lønninger og gager	714.557			
Lønninger	714.557			
Kursusomkostninger mv.	4.518			
Andre personaleomkostninger	4.518			
	719.075			
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Bygninger	600.000			
Ledningsnet	200.000			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.781			
Målere	75.000			
	896.781			
5 Finansielle omkostninger				
Driftskonto	309			
Garantiprovision	60.751			
Øvrige renter	340			
Prioritetsslån	172.249			
	233.649			
6 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og byg- ninger	Ledningsnet	Målere	Øvrige driftsmateriel
Kostpris 1. januar 2020	14.717.613	10.204.282	2.507.580	140.653
Tilslutningbidrag hovedanlæg	-13.328	-38.008	0	0
Tilgang i årets løb	0	811.213	33.270	22.000
Kostpris 31. december 2020	14.704.285	10.977.487	2.540.850	162.653



Noter

6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Ledningsnet	Målere	Øvrige driftsmateriel
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	2.458.027	3.349.105	1.816.600	88.364
Årets afskrivninger	600.000	200.000	75.000	21.781
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	3.058.027	3.549.105	1.891.600	110.145
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	11.646.258	7.428.382	649.250	52.508

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	12.150.128	11.573.209	576.919	8.550.000
	12.150.128	11.573.209	576.919	8.550.000

8 Eventualaktiver

Negativ udskudt skat er beregnet til kr. 1.035.557.

9 Eventualforpligtelser

Ingen

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen