

## Vildbjerg Vand A/S

Islandsvej 2  
7480 Vildbjerg

CVR-nr. 41 58 01 43

## Internt regnskab 2021

(2. regnskabsår)



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Internt regnskab</b>	
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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Vildbjerg, den 3. maj 2022

### Direktion

Thorbjørn Frank Madsen  
adm. direktør

### Bestyrelse

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 2021 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 3. maj 2022

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

Sonja Pedersen  
Registreret revisor



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Vildbjerg Vand A/S Islandsvej 2 7480 Vildbjerg
	Telefon: 97 13 15 00
	CVR-nr.: 41 58 01 43
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Hjemsted: Herning
<b>Bestyrelse</b>	Jan Pedersen, formand Ketil Juul Søren Hebsgaard John Kristian Kjærgaard Mogens Lindvig
<b>Direktion</b>	Thorbjørn Frank Madsen, adm. direktør
<b>Revisor</b>	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 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Det interne regnskab for 2021 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

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. 14.400 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	2021 kr.	2020 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	<b>3.699.594</b>	<b>3.711.650</b>
Driftsomkostninger	2	<u>-1.897.530</u>	<u>-1.584.010</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.802.064</b>	<b>2.127.640</b>
Personaleomkostninger	3	<u>-403.511</u>	<u>-719.075</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.398.553</b>	<b>1.408.565</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	<u>-829.152</u>	<u>-896.781</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>569.401</b>	<b>511.784</b>
Finansielle indtægter		6	6
Finansielle omkostninger	5	<u>-221.978</u>	<u>-233.649</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>347.429</u></b>	<b><u>278.141</u></b>
Overført resultat		<u>347.429</u>	<u>278.141</u>
		<b><u>347.429</u></b>	<b><u>278.141</u></b>



## Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		11.060.226	11.646.258
Ledningsnet		8.015.215	7.428.382
Målere		639.985	649.250
Øvrige driftsmateriel		30.727	52.508
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>19.746.153</b>	<b>19.776.398</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>19.746.153</b>	<b>19.776.398</b>
Andre tilgodehavender		418.646	1.208.588
Periodeafgrænsningsposter		58.000	51.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>476.646</b>	<b>1.259.588</b>
Værdipapirer		167.316	167.316
<b>Værdipapirer</b>		<b>167.316</b>	<b>167.316</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>108.423</b>	<b>5.289</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>752.385</b>	<b>1.432.193</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>20.498.538</b>	<b>21.208.591</b>



## Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		625.570	278.141
<b>Egenkapital</b>		<b>1.025.570</b>	<b>678.141</b>
Gæld til realkreditinstitutter		10.391.879	10.996.290
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>10.391.879</b>	<b>10.996.290</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	596.000	576.919
Leverandører af varer og tjenesteydelser		496.353	14.282
Gæld til associerede virksomheder		3.898.808	4.686.756
Anden gæld	8	4.013.600	4.224.203
Periodeafgrænsningsposter		76.328	32.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>9.081.089</b>	<b>9.534.160</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>19.472.968</b>	<b>20.530.450</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>20.498.538</b>	<b>21.208.591</b>
Eventualaktiver	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		



## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	400.000	278.141	678.141
Årets resultat	0	347.429	347.429
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>400.000</b>	<b>625.570</b>	<b>1.025.570</b>



## Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Salg af vand	1.431.141	1.460.935
Abonnement	<u>2.268.453</u>	<u>2.250.715</u>
	<b><u>3.699.594</u></b>	<b><u>3.711.650</u></b>
<b>2 Driftsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	402.049	333.015
Vedligeholdelse vandværk	191.930	103.739
Vedligeholdelse målere	6.269	4.759
El og vand	237.326	115.604
Vandprøver	<u>88.247</u>	<u>71.372</u>
<b>Direkte omkostninger</b>	<b><u>925.821</u></b>	<b><u>628.489</u></b>
Tab på debitorer	<u>1.181</u>	<u>7.190</u>
<b>Salgsomkostninger</b>	<b><u>1.181</u></b>	<b><u>7.190</u></b>
Andel, samarbejdsaftale	902.800	799.900
Forsikringer	28.911	27.238
Kontingenter	38.923	31.590
Gebyr	1.715	1.870
Konsulentassistance	0	2.088
Erstatning	-11.821	73.332
Prisloftsregulering	<u>10.000</u>	<u>12.313</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b><u>970.528</u></b>	<b><u>948.331</u></b>
	<b><u>1.897.530</u></b>	<b><u>1.584.010</u></b>



## Noter

	2021 kr.	2020 kr.		
<b>3 Personalemkostninger</b>				
Lønninger og gager	398.953	714.557		
<b>Lønninger</b>	<b>398.953</b>	<b>714.557</b>		
Kursusomkostninger mv.	4.558	4.518		
<b>Andre personaleomkostninger</b>	<b>4.558</b>	<b>4.518</b>		
	<b>403.511</b>	<b>719.075</b>		
<b>4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>				
Bygninger	572.440	600.000		
Ledningsnet	166.489	200.000		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.781	21.781		
Målere	68.442	75.000		
	<b>829.152</b>	<b>896.781</b>		
<b>5 Finansielle omkostninger</b>				
Driftskonto	974	309		
Garantiprovision	57.866	60.751		
Øvrige renter	0	340		
Prioritetslån	163.138	172.249		
	<b>221.978</b>	<b>233.649</b>		
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde og byg- ninger	Ledningsnet	Målere	Øvrige drifts- materiel
Kostpris 1. januar 2021	14.704.285	10.977.487	2.540.850	162.653
Tilslutningbidrag hovedanlæg	-13.592	-63.811	0	0
Tilgang i årets løb	0	817.133	59.177	0
Kostpris 31. december 2021	14.690.693	11.730.809	2.600.027	162.653





## Noter

### 6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Ledningsnet	Målere	Øvrige drifts- materiel
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	3.058.027	3.549.105	1.891.600	110.145
Årets afskrivninger	572.440	166.489	68.442	21.781
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	3.630.467	3.715.594	1.960.042	131.926
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>11.060.226</b>	<b>8.015.215</b>	<b>639.985</b>	<b>30.727</b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	11.573.209	10.987.879	596.000	7.965.000
	<b>11.573.209</b>	<b>10.987.879</b>	<b>596.000</b>	<b>7.965.000</b>

### 8 Anden gæld

	2021 kr.	2020 kr.
Merværdiafgift mv.	1.135.151	1.345.754
Overdækning	2.878.449	2.878.449
	<b>4.013.600</b>	<b>4.224.203</b>

### 9 Eventualaktiver

Negativ udskudt skat er beregnet til kr. 959.123.



## Noter

### 10 Eventualforpligtelser

Ingen

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen