

Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A

Hans Winthers Vej 3, 8400 Ebeltoft
CVR-nr. 35 15 91 93

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Vejle
Damhaven 5D
7100 Vejle

Tel. 75 82 87 44
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 8
Ledelsesberetning	9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 20

Virksomheden

Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A
c/o adm Djurs Vand Erhverv
Hans Winthers Vej 3
8400 Ebeltoft
Telefon: 87 52 72 00
Hjemsted: Danmark
CVR-nr.: 35 15 91 93
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Peter Boje Tylvad
Flemming Solberg
Ninna Hagen Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 7. august 2020

Bestyrelsen

Peter Boje Tylvad
Formand

Flemming Solberg

Ninna Hagen Hansen

Til ejeren i Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktio-

ner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af skattelovgivningen

Der er i strid med kildeskatteloven ikke indberettet udbetalt bestyrelseshonorar, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af momslovgivningen

I strid med momsloven er der i årets løb fejlagtigt indsendt en urigtig momsangivelse til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er tale om en utilsigtet fejl for 2. halvår, som bliver efterangivet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vejle, den 7. august 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peder Pedersen
Statsaut. revisor

Erik Guldbrandt Henningsen
Reg. revisor

Væsentligste aktiviteter

Værkets aktiviteter består i at forsyne forbrugerne med vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et underdækning på t.DKK 72 mod en underdækning på t.DKK 8 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en takstmæssig overdækning på t.DKK 823.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2019 DKK	2018 DKK
1	Nettoomsætning	271.444	201.800
2	Produktionsomkostninger	-145.365	-90.333
	Bruttofortjeneste	126.079	111.467
3	Distributionsomkostninger	-49.464	-32.575
4	Administrationsomkostninger	-75.368	-77.596
	Resultat før finansielle poster	1.247	1.296
	Finansielle indtægter	0	42
	Finansielle omkostninger	-1.247	-1.338
	Finansielle poster i alt	-1.247	-1.296
	Årets resultat	0	0

	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
AKTIVER		
Note		
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og ledningsnet	636.442	641.443
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	72.000
5 Materielle anlægsaktiver i alt	636.442	713.443
Anlægsaktiver i alt	636.442	713.443
Mellemværende med andelshavere	46.876	749
6 Tilgodehavender	25.471	33.501
Periodeafgrænsningsposter	1.313	2.652
Tilgodehavender i alt	73.660	36.902
7 Likvide beholdninger	231.061	166.408
Omsætningsaktiver i alt	304.721	203.310
Aktiver i alt	941.163	916.753

		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
9	Takstmæssig overdækning	823.406	895.604
Langfristede gældsforpligtelser i alt		823.406	895.604
8	Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.313	20.635
	Mellemværende med andelshavere	24.201	514
10	Anden gæld	9.243	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		117.757	21.149
Gældsforpligtelser i alt		941.163	916.753
Passiver i alt		941.163	916.753
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2019	2018
	DKK	DKK
1. Nettoomsætning		
Vandafgift, inkl. målerafgift	229.488	194.290
Vandskat	-52.979	-34.258
Rykkergebyr	200	0
Tilslutningsbidrag	0	28.800
Aflæsningsgebyr Aqua Djurs	5.317	4.335
Regulering af vand, tidligere år	17.221	0
Regulering af takstmæssig over/underdækning	72.197	8.633
I alt	271.444	201.800

2. Produktionsomkostninger

Honorar Driftsleder	37.200	0
El	2.729	3.799
Vedligehold vandværk	7.098	23.685
Vand indvindingstilladelse	0	163
Tab på debitorer	3.738	0
Måler aflæsning	500	1.000
Vandanalyser	16.060	2.593
Afskrivninger vandværk	63.640	59.093
Afskrivninger generator	14.400	0
I alt	145.365	90.333

	2019	2018
	DKK	DKK
3. Distributionsomkostninger		
Målerbrønde	0	9.418
Rep. og vedligeholdelse	27.762	0
Udgifter vedr. nye udstykninger	0	1.455
Afskrivninger ledningsnet	21.702	21.702
I alt	49.464	32.575

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	0	789
Edb-omkostninger	3.700	5.455
Gaver	750	0
Hjemmeside	6.040	11.040
Mindre nyanskaffelser	0	3.863
Porto og gebyrer	4.709	1.176
Revision	14.480	9.335
Bogføringsassistance	9.910	9.690
Diverse	865	0
Forsikringer	5.319	5.142
Tidsskrifter	260	1.020
Kontingenter	3.202	3.585
Bestyrelseshonorar	17.550	17.100
Generalforsamling	0	1.221
Lovpligtig kursus	595	0
Mødeudgifter	851	0
Kørselsgodtgørelse	3.172	2.259
Alarm	3.965	5.921
I alt	75.368	77.596

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og ledningsnet	Forudbetalin- ger for materi- elle anlægsakti- ver
Kostpris pr. 01.01.19	1.056.813	72.000
Tilgang i året	94.740	0
Afgang i året	0	-72.000
Kostpris pr. 31.12.19	1.151.553	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-415.369	0
Afskrivninger i året	-99.742	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-515.111	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	636.442	0

6. Tilgodehavender

Moms	25.471	33.501
I alt	25.471	33.501

7. Likvide beholdninger

Kassekredit	200.149	17.051
Rentegaranti	30.914	149.357
I alt	231.063	166.408

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

8. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.313	10.835
Afsat til revisor	15.000	9.800
I alt	84.313	20.635

9. Takstmæssig overdækning

Takstmæssig overdækning	895.603	904.237
Årets overdækning/underdækning	-72.197	-8.633
I alt	823.406	895.604

10. Anden gæld

Vandskat	9.243	0
I alt	9.243	0

11. Eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.19.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

13. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Vandafgift er beregnet på baggrund af det målte vandforbrug i perioden 1/1 2019 til 31/12 2019 med tillæg af den faste afgift i henhold til takstbladet, samt årskørslen for 2018.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets indtægter, herunder reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg, elforbrug, vandanalyser samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse og afskrivninger på ledningsnettet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder honorar til bestyrelse samt kontoromkostninger, tab på debitorer m.v..

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og ledningsnet	6-40	0

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Andelsselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel, inventar og ledningsnet.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver omfatter betalinger til leverandører forud for leveringstidspunktet.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet el-

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ler aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peder Pedersen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:93035594

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-08-07 08:10:25Z

NEM ID 

Erik Guldbrandt Henningsen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:72437884

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-08-07 08:19:39Z

NEM ID 

Ninna Hagen Hansen

Bestyrelse

På vegne af: Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A.

Serienummer: PID:9208-2002-2-304676810635

IP: 37.28.xxx.xxx

2020-08-09 07:49:21Z

NEM ID 

Peter Boje Tylvad

Bestyrelse

På vegne af: Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A.

Serienummer: PID:9208-2002-2-155825995491

IP: 80.63.xxx.xxx

2020-08-10 07:36:54Z

NEM ID 

Flemming Solberg

Bestyrelse

På vegne af: Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A.

Afventer
underskrift 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>