

Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A

Hans Winthers Vej 3, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 35 15 91 93

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 19

Selskabet

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

Bestyrelse

Formand Jesper Normand Stange
Næstformand Jens Reinholdt
Kasserer Marianne Pedersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den

Bestyrelsen

Jesper Normand Stange
Formand

Jens Reinholdt
Næstformand

Marianne Pedersen
Kasserer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 selskabet 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 selskabets 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 selskabet, 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 selskabets 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner 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.

Vejle, den

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 01.01.20 - 31.12.20 udviser en underdækning på t.DKK 104 mod en underdækning på t.DKK 72 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en takstmæssig overdækning på t.DKK 719.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2020 DKK	2019 DKK
1	Nettoomsætning	286.063	271.443
2	Produktionsomkostninger	-173.866	-145.365
	Bruttofortjeneste I (39,2% - 46,4%)	112.197	126.078
3	Distributionsomkostninger	-21.702	-49.464
4	Administrationsomkostninger	-88.461	-75.367
	Resultat før finansielle poster	2.034	1.247
	Finansielle omkostninger	-2.034	-1.247
	Finansielle poster i alt	-2.034	-1.247
	Årets resultat	0	0

		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
AKTIVER			
	Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og ledningsnet	536.698	636.441
5	Materielle anlægsaktiver i alt	536.698	636.441
	Anlægsaktiver i alt	536.698	636.441
	Mellemværende med andelshavere	42.818	46.876
6	Tilgodehavender	12.015	25.471
	Periodeafgrænsningsposter	2.505	1.313
	Tilgodehavender i alt	57.338	73.660
	Likvide beholdninger	242.675	231.063
7	Likvide beholdninger i alt	242.675	231.063
	Omsætningsaktiver i alt	300.013	304.723
	Aktiver i alt	836.711	941.164

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
8	Takstmæssig overdækning	719.491	823.407
Langfristede gældsforpligtelser i alt		719.491	823.407
9	Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.421	84.313
	Mellemværende med andelshavere	24.396	24.201
10	Anden gæld	3.403	9.243
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		117.220	117.757
Gældsforpligtelser i alt		836.711	941.164
Passiver i alt		836.711	941.164

11 Eventualforpligtelser

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2020	2019
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Vand-, måler-, fastafgift	176.650	176.508
Rykkergebyr	0	200
Aflæsningsgebyr Aqua Djurs	5.496	5.317
Regulering af vand, tidligere år	0	17.221
Regulering af takstmæssig over/underdækning	103.917	72.197
I alt	286.063	271.443

2. Produktionsomkostninger

Honorar Driftsleder	75.127	37.200
El	4.603	2.729
Vedligehold vandværk	13.703	7.098
Tab på debitorer	0	3.738
Måler aflæsning	695	500
Vandanalyser	1.696	16.060
Afskrivninger vandværk	63.642	63.640
Afskrivninger generator	14.400	14.400
I alt	173.866	145.365

3. Distributionsomkostninger

Rep. og vedligeholdelse	0	27.762
Afskrivninger ledningsnet	21.702	21.702
I alt	21.702	49.464

	2020 DKK	2019 DKK
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	115	0
Edb-omkostninger	0	3.700
Gaver	0	750
Hjemmeside	6.047	6.040
Porto og gebyrer	4.959	4.708
Revision	15.993	14.480
Digital ledningsregistrering	6.600	0
Bogføringsassistance og administration	33.364	9.910
Diverse	3.900	865
Forsikringer	5.579	5.319
Tidsskrifter	290	260
Kontingenter	4.163	3.202
Bestyrelshonorar	0	17.550
Lovpligtig kursus	0	595
Møde- og generalforsamlingsudgifter	3.252	851
Kørselsgodtgørelse	4.199	3.172
Alarm	0	3.965
I alt	88.461	75.367

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og ledningsnet
Kostpris pr. 01.01.20	1.151.553
Kostpris pr. 31.12.20	1.151.553
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-515.111
Afskrivninger i året	-99.744
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-614.855
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	536.698

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
6. Tilgodehavender		
Moms	12.015	25.471
I alt	12.015	25.471
7. Likvide beholdninger		
Kassekredit	211.969	200.149
Rentegaranti	30.706	30.914
I alt	242.675	231.063
8. Takstmæssig overdækning		
Takstmæssig overdækning	823.408	895.604
Årets overdækning/underdækning	-103.917	-72.197
I alt	719.491	823.407
9. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.421	69.313
Afsat til revisor	15.000	15.000
I alt	89.421	84.313

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
10. Anden gæld		
Vandskat	3.403	9.243
I alt	3.403	9.243

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.20.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet 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 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 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**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

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 og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "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 selskabets 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

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 eller 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.