



**PARTNER REVISION**

Rådgivende Revisorer - med dig i centrum

# **Virklund Vandværk A.m.b.a**

**Rosenborgtoften 8, 8600 Silkeborg**

**CVR-nr. 34 63 78 30**

## **Årsrapport**

**2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2021

d. 15/6 René Bjørk

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Virklund Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

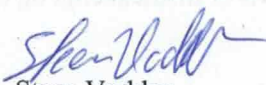
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10. marts 2021

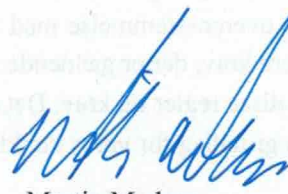
### Bestyrelse



Steen Vodder




Svend Niemann Jensen



Martin Madsen



Jens Kierstein Hansen



Leif Krog Jensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til andelshaverne i Virklund Vandværk A.m.b.a**

#### **"Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Virklund Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.



## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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 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.
- 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

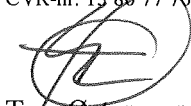
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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."

Silkeborg, den 10. marts 2021

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76



Tom Østergaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32096

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Virklund Vandværk A.m.b.a Rosenborgtoften 8 8600 Silkeborg  Telefon: 23356650  CVR-nr.: 34 63 78 30 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Steen Vodder Svend Niemann Jensen Martin Madsen Jens Kierstein Hansen Leif Krog Jensen
<b>Regnskabsfører</b>	Svend Svendsen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank A/S Vestergade 8 - 10 8600 Silkeborg

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er drift af Virklund Vandværk.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Værkerne og de tilhørende installationer er i regnskabsåret 2010/11 opskrevet med 3.488.625 kr. Værdiansættelsen er foretaget med assistance fra Foreningen af Vandværker i Danmark, og de enkelte delkomponenter er prissat ud fra standardenhedspriser af vejledning fra GAD JURA. Der er usikkerhed forbundet med vurderingen af målingen til standardpriserne.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Sammenligningstallene omfatter 15 måneder.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Virklund Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vandværket er underlagt det generelle ”hvile i sig selv”-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt (”der er opkrævet for meget”), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne (”der er opkrævet for lidt”).

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution og administration.

### 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 materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Værker og installationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Værker og installationer 5 - 50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

I regnskabsåret 2010/11 blev der foretaget opskrivning af værkerne og de tilhørende installationer med 3.488.625 kr. Værdiansættelsen af de enkelte komponenter er prissat ud fra standardenhedspriser efter vejledning udgivet af GAD JURA. Standardenhedspriserne omfatter også arbejds løn og materialeforbrug ved komponentens installation i et nyt anlæg.

Der er foretaget en revurdering af levetiden for de materielle anlægsaktiver. Den forventede levetid for den resterende værdi af de materielle anlægsaktiver er vurderet til 20 år.

Den forventede levetid for fremtidige investeringer i bygninger, borer og ledningsnet vurderes til 50 år, mens den forventede levetid for maskinanlæg vurderes til 14 år.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/1 2020 - 31/12 2020	1/10 2018 - 31/12 2019
Nettoomsætning	2.208.471	3.042.298
Produktionsomkostninger	-857.042	-1.653.538
Andre eksterne omkostninger	-382.207	-553.236
<b>Bruttoresultat</b>	<b>969.222</b>	<b>835.524</b>
2 Personaleomkostninger	-252.171	-291.897
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-672.211	-487.802
<b>Driftsresultat</b>	<b>44.840</b>	<b>55.825</b>
Andre finansielle indtægter	25.150	21.950
Andre finansielle omkostninger	-69.990	-77.775
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2020	2019
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Værker og installationer	8.553.388	8.708.704
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.553.388</u>	<u>8.708.704</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	25.832	1.832
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>25.832</u>	<u>1.832</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.579.220</u></b>	<b><u>8.710.536</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.332	0
	Andre tilgodehavender	361.030	480.860
	Tilgodehavender i alt	<u>375.362</u>	<u>480.860</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>375.362</u></b>	<b><u>480.860</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.954.582</u></b>	<b><u>9.191.396</u></b>

## Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Reserve for opskrivninger	3.703.625	3.703.625
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.703.625</b>	<b>3.703.625</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
6 Overdækning	1.163.263	624.270
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	3.100.660	3.261.809
Deposita	100.000	60.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.363.923</u>	<u>3.946.079</u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	238.149	159.261
Gæld til pengeinstitutter	596.715	1.039.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.711	331.062
Anden gæld	8.459	11.681
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>887.034</u>	<u>1.541.692</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.250.957</b>	<b>5.487.771</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>8.954.582</b>	<b>9.191.396</b>

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Værkerne og de tilhørende installationer er i regnskabsåret 2010/11 opskrevet med 3.488.625 kr. Værdiansættelsen er foretaget med assistance fra Foreningen af Vandværker i Danmark, og de enkelte delkomponenter er prissat ud fra standardenhedspriser af vejledning fra GAD JURA. Der er usikkerhed forbundet med vurderingen af målingen til standardpriserne.

	1/1 2020 - 31/12 2020	1/10 2018 - 31/12 2019
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	246.200	282.750
Personaleomkostninger i øvrigt	5.971	9.147
	<b>252.171</b>	<b>291.897</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<b>Værker og installationer</b>
Kostpris 1. januar 2020	12.652.077
Tilgang	582.661
Afgang	-65.765
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>13.168.973</b>
Opskrivninger 1. januar 2020	3.703.625
<b>Opskrivninger 31. december 2020</b>	<b>3.703.625</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	7.646.998
Årets af- og nedskrivninger	672.212
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b>8.319.210</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>8.553.388</b>

## Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>4. Værker og installationer</b>		
Grunde er værdiansat til de offentlige ejendomsvurderinger:		
Thorsøhøjen 13, 8600 Silkeborg	100.300 kr.	Vurdering 2014
Rosenborgtoften 8, 8600 Silkeborg	690.500 kr.	Vurdering 2007
Vandværksbygninger er værdiansat til en kvadratmeterpris på 16.060 kr.:		
Thorsøhøjen 13, 8600 Silkeborg	1.332.980 kr.	
Rosenborgtoften 8, 8600 Silkeborg	2.312.640 kr.	
Rentvandsbeholdere er værdiansat til en kubikmeterpris på 2.660 kr. Beholdernes størrelse er opmålt ved tilstandskontrol af 24. november 2009.		
Thorsøhøjen 13, 8600 Silkeborg	1.330.000 kr.	
Rosenborgtoften 8, 8600 Silkeborg	1.026.760 kr.	
Øvrigt materiel er opgjort efter standardenhedspriser jævnt anvendt regnskabspraksis.		
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>5. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2020	<u>3.703.625</u>	<u>3.703.625</u>
	<b><u>3.703.625</u></b>	<b><u>3.703.625</u></b>
<b>6. Overdækning</b>		
Overdækning primo	624.270	1.305.878
Årets overdækning	<u>615.993</u>	<u>-681.608</u>
	1.240.263	624.270
Heraf kortfristet del	<u>-77.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.163.263</u></b>	<b><u>624.270</u></b>
<b>7. Kortfristet del af langfristet gæld</b>		
Overdækning	77.000	0
Kommunekredit	<u>161.149</u>	<u>159.261</u>
	<b><u>238.149</u></b>	<b><u>159.261</u></b>

## Noter

---

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Kommunekredit, 3.261 t.kr., er der stillet lånegaranti af Silkeborg Kommune.