

Skamlebæk Vandværk A.m.b.a.

CVR-nummer 34539030

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
den / 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Påtegning fra intern revisor	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	16

Stamoplysninger

Vandværk

Skamlebæk Vandværk A.m.b.a.
Kildevangsvej 10
4540 Fårevejle

Telefon:	59 65 38 11
Hjemmeside:	www.skamlebækvand.dk
E-mail:	info@skamlebaekvand.dk
Hjemstedskommune:	Odsherred
CVR-nummer:	34539030
Regnskabsperiode:	1. januar 2021 - 31. december 2021

Bestyrelse

Orla Zinck, formand
Anders Pedersen, kasserer
Jeanette Møltov Jepsen
Max Engelberth, næstformand
Erling Jensen

Intern revisor

Margit Hoffmann Sørensen

Daglig drift

Kim Sorgenfri

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Gert Jensen
Maj-Britt Thrane

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapport for 2021.

Det årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

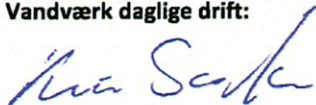
Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

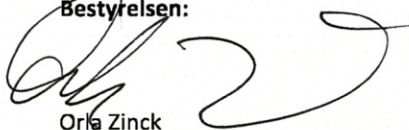
Fårevejle, 6. maj 2022

Vandværk daglige drift:



Kim Sorgenfri

Bestyrelsen:



Orla Zinck

Formand



Max Engelberth



Anders Pedersen



Jeanette Møltov Jepsen



Erling Jensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i Skamlebæk Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skamlebæk Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 vandværket 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 vandværkets 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 vandværket, 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. Fejlinformation 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.

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:

Den uafhængige revisors påtegning

- 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Holbæk, 6. maj 2022

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Gert Jensen
Partner, registreret revisor
mne5742

Påtegning fra intern revisor

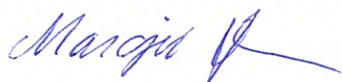
Min opgave som intern revisor er at påse, at de i regnskabet for 2021 medregnede indtægter og udgifter er relevante og følger vedtægterne, vedtagne budgetter og de øvrige fastsatte regler og normer for vandværkets drift.

Jeg har fået forelagt alle regnskabsbilag og har foretaget stikprøve i bilagene.

Jeg har gennemgået balance samt årsregnskab for 2021 Skamlebæk Vandværk.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets drift for 2021, og af aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021.

Fårevejle, den 6. maj 2022



Margit Hoffmann Sørensen
Intern revisor

Note	Resultatopgørelse	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning, faste bidrag	1.123.275	1.068
	Nettoomsætning, variable bidrag	675.351	430
2	Andre driftsindtægter	12.588	4
3	Drift vandværk	-189.582	-213
4	Vedligeholdelse ledningsnetværk	-795.449	-318
	Dækningsbidrag	826.183	971
	Salgsfremmende omkostninger	-910	0
5	Administrationsomkostninger	-171.076	-129
6	Personaleomkostninger	-362.584	-378
	Indtjeningsbidrag	291.614	464
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-358.230	-358
	Resultat før finansielle poster	-66.616	106
8	Finansielle indtægter	37.500	1
9	Finansielle omkostninger	-18.992	-11
	Årets resultat	-48.108	96
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført til overdækning	-48.108	96
	Resultatdisponering i alt	-48.108	96

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
10	Grunde, bygninger og anlæg	4.912.070	5.075
11	Boringer	5.217	8
12	SRO anlæg	0	113
13	Ledningsanlæg	491.980	572
14	Digitale målere	0	0
	Materielle anlægsaktiver	5.409.267	5.767
	Anlægsaktiver i alt	5.409.267	5.767
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.238	17
	Periodeafgrænsningsposter	0	19
	Tilgodehavender	50.238	35
15	Andre værdipapirer og kapitalandele	82.500	45
	Værdipapirer og kapitalandele	82.500	45
16	Likvide beholdninger	2.310.214	2.314
	Omsætningsaktiver i alt	2.442.952	2.394
	Aktiver i alt	7.852.220	8.162

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
17	Overdækning	7.367.915	7.416
	Langfristede gældsforpligtelser	7.367.915	7.416
18	Leverandører af varer og tjenesteydelser	203.739	272
19	Skyldig moms	70.176	230
20	Anden gæld	210.389	243
	Kortfristede gældsforpligtelser	484.305	746
	Passiver i alt	7.852.220	8.162
21	Eventualforpligtelser		
22	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning, faste bidrag		
Fast bidrag	873.275	868
Tilslutningsbidrag	250.000	200
Nettoomsætning, faste bidrag i alt	1.123.275	1.068
2 Andre driftsindtægter		
Salg til andelshaver	12.338	0
Andre gebyrer	250	4
Andre driftsindtægter i alt	12.588	4
3 Drift vandværk		
Boringer vedligeholdelse	7.357	0
Bygninger vedligeholdelse	12.768	0
Installationer vedligeholdelse	25.920	19
EDB-udgifter	54.749	57
El	86.551	109
Elafgift	-48.688	-48
Ejendomsskatter	9.677	9
Forsikring produktionsanlæg	5.164	5
Andre udgifter ved produktion	0	0
Vandanalyse	36.085	61
Vandafledningsafgift/renovation	0	1
Drift vandværk i alt	189.582	213
4 Vedligeholdelse ledningsnetværk		
Ny hovedledninger	239.700	-
Overflytning fra lav til højtryk	217.900	-
Etablering af nye kunder	74.550	-
Ledningsbrud m.v.	225.000	-
Udskiftning af stophaner	38.300	-
Vedligeholdelse ledningsnetværk i alt	795.450	318

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
5 Administrationsomkostninger		
Vedligeholdelse inventar	0	1
EDB-omkostninger	20.340	0
Småanskaffelser	12.100	0
PBS udgifter/gebyrer	16.954	18
Porto og gebyrer	3.868	0
Revisorhonorar	23.000	22
Revisorhonorar, sidste år	500	-4
Regnskabsassistance	13.467	15
Kontingenter	7.890	7
Vederlag m.v. til bestyrelsen	50.000	50
Godtgørelse til bestyrelsen	15.000	15
Generalforsamling	4.859	0
Bestyrelsesmøder	325	0
Blomster og gaver	2.774	3
Administrationsomkostninger i alt	171.076	129
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	318.443	309
Regulering af u beskattede indefrosne feriepenge	0	28
Regulering af feriepengeforpligtelse	-10.126	-14
Løn og gager	308.317	323
Pensionsafregning	50.400	49
Pensioner	50.400	49
ATP med videre	3.815	4
Andre omkostninger til social sikring	3.815	4
Databehandling løn	52	3
Øvrige personaleomkostninger	52	3
Personaleomkostninger i alt	362.584	378
7 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger og anlæg	162.511	163
Stophaner og brønde	80.111	80
Boringer	2.608	3
SRO styringssystem	113.000	113
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	358.230	358

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
8		
Finansielle indtægter		
Aktieindkomst	0	1
Dagsværdiregulering værdipapir	37.500	0
Finansielle indtægter i alt	37.500	1
9		
Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	18.542	11
Renter, kortfristet gæld	450	0
Finansielle omkostninger i alt	18.992	11
10		
Grunde, bygninger og anlæg		
Kostpris 1. januar	75.600	76
Kostpris 31. december	75.600	76
Grunde i alt	75.600	76
Kostpris 1. januar	8.125.541	8.126
Kostpris 31. december	8.125.541	8.126
Afskrivninger 1. januar	-3.126.560	-2.964
Årets afskrivninger	-162.511	-163
Afskrivninger 31. december	-3.289.071	-3.127
Bygninger og anlæg	4.836.470	4.999
Bygninger og anlæg i alt	4.912.070	5.075
11		
Boringer		
Kostpris 1. januar	52.160	52
Kostpris 31. december	52.160	52
Af- og nedskrivninger 1. januar	-44.335	-42
Årets af- og nedskrivninger	-2.608	-3
Afskrivninger 31. december	-46.943	-44
Boringer i alt	5.217	8

		2021	2020
Noter		DKK	1.000 DKK
12	SRO anlæg		
	Kostpris 1. januar	1.130.000	1.130
	Kostpris 31. december	1.130.000	1.130
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.017.000	-904
	Årets af- og nedskrivninger	-113.000	-113
	Afskrivninger 31. december	-1.130.000	-1.017
	SRO anlæg i alt	0	113
13	Ledningsanlæg		
	Kostpris 1. januar	2.403.340	2.403
	Kostpris 31. december	2.403.340	2.403
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.831.249	-1.751
	Årets af- og nedskrivninger	-80.111	-80
	Afskrivninger 31. december	-1.911.360	-1.831
	Ledningsanlæg i alt	491.980	572
14	Digitale målere		
	Kostpris 1. januar	855.157	855
	Kostpris 31. december	855.157	855
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-855.157	-855
	Afskrivninger 31. december	-855.157	-855
	Digitale målere i alt	0	0
15	Andre værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50
	Børsnoterede aktier i alt	50.000	50
	Værdipapirer, kursregulering	32.500	-5
	Unoterede værdipapirer i alt	32.500	-5
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	82.500	45

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
16 Likvide beholdninger		
Dragsholm Sparekasse konto 4316664	384.457	567
Sparekassen Sjælland-Fyn drift 9889 168747	1.593.276	1.412
Sparekassen Sjælland-Fyn Spar S 9889 188927	332.481	335
Likvide beholdninger i alt	2.310.214	2.314
17 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	7.416.023	7.320
Årets over- og underdækning	-48.108	96
Overdækning i alt	7.367.915	7.416
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelser	167.835	227
Forudbetaling fra kunder	12.905	23
Revisorhonorar	23.000	22
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	203.739	272
19 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	230.399	-12
Udgående moms	565.856	447
Indgående moms	-253.260	-166
Elafgift	-48.688	-48
Afregnet moms	-424.131	10
Skyldig moms i alt	70.176	230
20 Anden gæld		
Skyldig A-skat med videre	25.486	48
Skyldig ATP	568	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	0	10
Indfrosset feriepenge	0	40
Saldo primo	144.908	158
Afgift opkrævet aconto	452.209	287
Afregning af afgift til skat	-412.782	-300
Anden gæld i alt	210.389	243

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK

21 Eventualforpligtelser

Ingen.

22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå vandværket, 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler, tab på debitorer, med videre.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner med videre til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og u realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto skatteordningen med videre.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger og anlæg	50 år	75.600
Stophaner og brønde	30 år	0
SRO Anlæg	10 år	0
Boringer	20 år	0
Digitale målere	5 år	0
EDB og inventar	3 år	0

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.