

Skamlebæk Vandværk A.m.b.a.

CVR-nummer 34539030

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
den / 2023

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	15

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 2022 - 31. december 2022

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 2022.

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

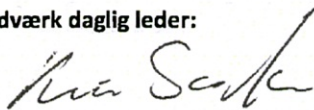
Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, 6. juni 2023

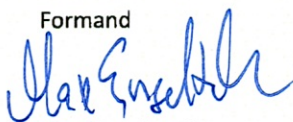
Vandværk daglig leder:



Kim Sorgenfri

Bestyrelsen:

Orla Zinck
Formand



Max Engelberth



Anders Pedersen



Erling Jensen



Jeanette Møltov 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 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 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:

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. juni 2023

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Gert Jensen

Partner, registreret revisor

mne5742

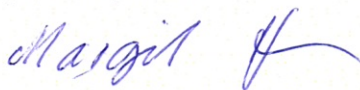
Påtegning fra intern revisor

Min opgave som intern revisor er at påse, at de i regnskabet for 2022 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. Jeg har gennemgået bilagene, balance og årsregnskabet for 2022 Skamlebæk Vandværk.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets drift for 2022, og af aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022.

Fårevejle, den 6. juni 2023



Margit Hoffmann Sørensen
Intern revisor

		2022	2021
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
1	Nettoomsætning, faste bidrag	952.087	1.123
	Nettoomsætning, variable bidrag	601.180	675
	Andre driftsindtægter	0	13
2	Drift vandværk	-286.483	-190
3	Vedligeholdelse ledningsnetværk	-446.016	-795
	Dækningsbidrag	820.769	826
4	Administrationsomkostninger	-164.042	-171
5	Personaleomkostninger	-392.229	-363
	Indtjeningsbidrag	264.498	292
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-245.230	-358
	Resultat før finansielle poster	19.268	-67
7	Finansielle indtægter	16.440	38
8	Finansielle omkostninger	-16.236	-19
	Årets resultat	19.472	-48
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført til over- og underdækning	19.472	-48
	Resultatdisponering i alt	19.472	-48

		2022	2021
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
9	Grunde, bygninger og anlæg	4.749.559	4.912
10	Boringer	2.609	5
	SRO anlæg	0	0
11	Ledningsanlæg	411.869	492
	Digitale målere	0	0
	Materielle anlægsaktiver	5.164.037	5.409
	Anlægsaktiver i alt	5.164.037	5.409
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.610	50
12	Andre tilgodehavender	121.185	0
	Tilgodehavender	134.795	50
13	Andre værdipapirer og kapitalandele	96.750	83
	Værdipapirer og kapitalandele	96.750	83
14	Likvide beholdninger	2.305.846	2.310
	Omsætningsaktiver i alt	2.537.391	2.443
	Aktiver i alt	7.701.428	7.852

		2022	2021
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
15	Overdækning	7.387.387	7.368
	Langfristede gældsforpligtelser	7.387.387	7.368
16	Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.758	204
17	Skyldig moms	0	70
18	Anden gæld	209.284	210
	Kortfristede gældsforpligtelser	314.041	484
	Gældsforpligtelser i alt	7.701.428	7.852
	Passiver i alt	7.701.428	7.852
19	Eventualforpligtelser		
20	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning, faste bidrag		
Fast bidrag	879.125	873
Tilslutningsbidrag	75.000	250
Bogføringsdifferencer, debitorer	-2.038	0
Nettoomsætning, faste bidrag i alt	952.087	1.123
2 Drift vandværk		
Boringer vedligeholdelse	0	7
Varekøb	89.208	39
EDB-udgifter	55.074	55
El	135.055	87
Elafgift	-46.699	-49
Hjemtagelsesomkostninger	20.390	15
Vandanalyse	33.033	36
Vandafledningsafgift/renovation	422	0
Drift vandværk i alt	286.483	190
3 Vedligeholdelse ledningsnetværk		
Ledningsnet vedligeholdelse	344.635	795
Køb af ATV og svejseanlæg	101.381	0
Vedligeholdelse ledningsnetværk i alt	446.016	795
4 Administrationsomkostninger		
Rejseomkostninger	1.954	0
EDB-omkostninger	3.465	20
Andre administrationsomkostninger	11.000	12
PBS udgifter/gebyrer	19.525	17
Porto og gebyrer	3.513	4
Revisorhonorar	27.500	23
Revisorhonorar, sidste år	2.000	1
Regnskabsassistance	11.850	14
Kontingenter	8.755	8
Vederlag til bestyrelsen	50.000	50
Godtgørelse til bestyrelsen	15.000	15
Generalforsamling	6.050	5
Bestyrelsesmøder	0	0
Blomster og gaver	3.430	3
Administrationsomkostninger i alt	164.042	171

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
5	Personaleomkostninger	
Lønninger	336.033	318
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	-10
Løn og gager	336.033	308
Pensionsafregning	52.200	50
Pensioner	52.200	50
ATP med videre	3.975	4
Andre omkostninger til social sikring	3.975	4
Databehandling løn	22	0
Øvrige personaleomkostninger	22	0
Personaleomkostninger i alt	392.229	363
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	
Bygninger og anlæg	162.511	163
Stophaner og brønde	80.111	80
Boringer	2.608	3
SRO styringssystem	0	113
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	245.230	358
7	Finansielle indtægter	
Aktieindkomst	2.190	0
Dagsværdireguleringer, værdipapirer	14.250	38
Finansielle indtægter i alt	16.440	38
8	Finansielle omkostninger	
Renter, pengeinstitutter	15.723	19
Renter, kortfristet gæld	513	0
Finansielle omkostninger i alt	16.236	19

		2022	2021
Noter		DKK	1.000 DKK
9	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	-3.289.071	-3.127
	Årets afskrivninger	-162.511	-163
	Afskrivninger 31. december	-3.451.582	-3.289
	Bygninger og anlæg	4.673.959	4.836
	Grunde, bygninger og anlæg i alt	4.749.559	4.912
10	Boringer		
	Kostpris 1. januar	52.160	52
	Kostpris 31. december	52.160	52
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-46.943	-44
	Årets af- og nedskrivninger	-2.608	-3
	Afskrivninger 31. december	-49.551	-47
	Boringer i alt	2.609	5
11	Ledningsanlæg		
	Kostpris 1. januar	2.403.340	2.403
	Kostpris 31. december	2.403.340	2.403
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.911.360	-1.831
	Årets af- og nedskrivninger	-80.111	-80
	Afskrivninger 31. december	-1.991.471	-1.911
	Ledningsanlæg i alt	411.869	492

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
12 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	101.381	0
Tilgodehavende moms	19.805	0
Andre tilgodehavender i alt	121.185	0
13 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	82.500	50
Børsnoterede aktier i alt	82.500	50
Værdipapirer, kursregulering	14.250	33
Unoterede værdipapirer i alt	14.250	33
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	96.750	83
14 Likvide beholdninger		
Dragsholm Sparekasse konto 4316664	279.089	384
Sparekassen Sjælland drift 9889 168747	1.696.298	1.593
Sparekassen Sjælland Spar S 9889 188927	330.459	332
Likvide beholdninger i alt	2.305.846	2.310
15 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	7.367.915	7.416
Værdiregulering ved indregning/primo	19.472	-48
Overdækning i alt	7.387.387	7.368
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelse	62.639	168
Forudbetaling fra kunder	14.618	13
Revisorhonorar	27.500	23
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	104.758	204

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK

17 Skyldig moms

Skyldig moms, primo	70.176	230
Udgående moms	489.816	566
Indgående moms	-239.221	-253
Elafgift	-46.699	-49
Overført til omsætningsaktiver	19.805	0
Afregnet moms	-293.877	-424
Skyldig moms i alt	0	70

18 Anden gæld

Skyldig A-skat med videre	12.567	25
Skyldig ATP	568	1
Saldo primo	184.335	145
Afgift opkrævet aconto	403.958	452
Afregning af afgift til skat	-392.144	-413
Anden gæld i alt	209.284	210

19 Eventualforpligtelser

Ingen.

20 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 nominel værdi.