

Skamlebæk Vandværk A.m.b.a.

CVR-nummer 34539030

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
den / 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	17

Stamoplysninger

Vandværk

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

Telefon:	59 65 38 11
Hjemmeside:	www.skamlebækvand.dk
E-mail:	info@skamlebaekvand.dk
Hjemstedskommune:	Odsherred
CVR-nummer:	34539030
Regnskabsperiode:	1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Orla Zinck, formand
Anders Pedersen
Marianne Lorentzen
Max Engelberth
Erling Jensen

Intern revisor

Margit Hoffmann Sørensen

Daglig drift

Kim Sorgenfri

Revisor

Dansk Revision Holbæk/Glostrup
Godkendt revisionspartnerselskab
Kalundborgvej 133
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Maj-Britt Thrane

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapport for 2023.

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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, 9. april 2024

Vandværket daglig leder:

Kim Sorgenfri

Bestyrelsen:

Orla Zinck
Formand

Anders Pedersen

Marianne Lorentzen

Max Engelberth

Erling Jensen

Bestyrelsespåtegning

Påtegning fra intern revisor:

Min opgave som intern revisor er at påse, at de i regnskabet for 2023 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 2023 Skamlebæk Vandværk.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets drift for 2023, og af aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023.

Fårevejle, den 9. april 2024

Margit Hoffmann Sørensen
Intern revisor

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 2023 - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A, Erhvervsstyrelsen vejledning for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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.

Den uafhængige revisors påtegning

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 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 vandværkets 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.

Den uafhængige revisors påtegning

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, 9. april 2024

Dansk Revision Holbæk/Glostrup

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



John Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne35451

Note	Resultatopgørelse	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning, faste bidrag	895.138	952
	Nettoomsætning, variable bidrag	443.965	601
2	Drift vandværk	-267.582	-286
3	Vedligeholdelse ledningsnetværk	-214.263	-446
	Dækningsbidrag	857.257	821
4	Autodrift	-8.471	0
5	Administrationsomkostninger	-152.940	-164
6	Personaleomkostninger	-401.998	-392
	Indtjeningsbidrag	293.849	264
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-298.595	-245
	Resultat før finansielle poster	-4.746	19
8	Finansielle indtægter	5.669	16
9	Finansielle omkostninger	-9	-16
	Årets resultat	914	19
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført til over- og underdækning	914	19
	Resultatdisponering i alt	914	19

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
10	Grunde, bygninger og anlæg	4.587.048	4.750
11	Boringer	0	3
12	SRO anlæg og råvandsledning	1.601.825	0
13	Ledningsanlæg	331.758	412
	Materielle anlægsaktiver	6.520.631	5.164
	Anlægsaktiver i alt	6.520.631	5.164
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.899	14
14	Andre tilgodehavender	101.381	121
	Tilgodehavender	124.280	135
15	Andre værdipapirer og kapitalandele	99.900	97
	Værdipapirer og kapitalandele	99.900	97
16	Likvide beholdninger	933.460	2.306
	Omsætningsaktiver i alt	1.157.640	2.537
	Aktiver i alt	7.678.271	7.701

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
17	Overdækning	7.388.301	7.387
	Langfristede gældsforpligtelser	7.388.301	7.387
18	Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.567	105
19	Skyldig moms	17.474	0
20	Anden gæld	203.929	209
	Kortfristede gældsforpligtelser	289.970	314
	Gældsforpligtelser i alt	7.678.271	7.701
	Passiver i alt	7.678.271	7.701
21	Eventualforpligtelser		
22	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter		
	2023 DKK	2022 1.000 DKK
1	Nettoomsætning, faste bidrag	
	Fast bidrag	876.200 879
	Tilslutningsbidrag	25.000 75
	Bogføringsdifferencer, debitorer	-6.062 -2
	Nettoomsætning, faste bidrag i alt	895.138 952
2	Drift vandværk	
	Bygninger vedligeholdelse	2.162 5
	Installationer vedligeholdelse	13.922 84
	Inventar vedligeholdelse	2.478 0
	EDB-udgifter	59.470 55
	El	172.585 135
	Elafgift	-18.213 -47
	Ejendomsskatter	10.454 10
	Hjemtagelsesomkostninger, uden moms	9.878 10
	Vandanalyse	14.845 33
	Vandafledningsafgift/renovation	0 0
	Vareforbrug i alt	267.582 286
3	Vedligeholdelse ledningsnetværk	
	Ledningsnet vedligeholdelse	214.263 345
	Køb af ATV og svejseanlæg	0 101
	Vedligeholdelse ledningsnetværk i alt	214.263 446
4	Autodrift	
	Vægtafgift og forsikringer	3.237 0
	Vedligeholdelse	5.234 0
	Autodrift gulpladebiler i alt	8.471 0
	Autodrift i alt	8.471 0

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
5 Administrationsomkostninger		
Rejseomkostninger	0	2
EDB-omkostninger	3.588	3
Småanskaffelser	0	11
PBS udgifter/gebyrer	14.028	20
Porto og gebyrer	2.662	4
Revisorhonorar	29.000	28
Revisorhonorar, sidste år	1.000	2
Kontingenter	10.380	9
Vederlag og godtgørelse til bestyrelsen	65.000	65
Skattefri godtgørelse bestyrelsen	11.850	12
Befordringsgodtgørelse bestyrelsen	4.040	0
Generalforsamling	6.160	6
Bestyrelsesmøder	192	0
Blomster og gaver	5.040	3
Administrationsomkostninger i alt	152.940	164
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	344.493	336
Løn og gager	344.493	336
Pensionsafregning	54.000	52
Pensioner	54.000	52
ATP med videre	3.428	4
Andre omkostninger til social sikring	3.428	4
Databehandling løn	77	0
Øvrige personaleomkostninger	77	0
Personaleomkostninger i alt	401.998	392
7 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger og anlæg	162.511	163
Stophaner og brønde	80.111	80
Boringer	2.609	3
Råvandsledning	53.364	0
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	298.595	245

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, pengeinstitutter	329	0
Aktieindkomst	2.190	2
Dagsværdireguleringer, værdipapirer	3.150	14
Finansielle indtægter i alt	5.669	16
9 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	16
Renter, kortfristet gæld	0	1
Renter, kreditorer	9	0
Finansielle omkostninger i alt	9	16
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	-3.451.582	-3.289
Årets afskrivninger	-162.511	-163
Afskrivninger 31. december	-3.614.093	-3.452
Bygninger og anlæg	4.511.448	4.674
Grunde, bygninger og anlæg i alt	4.587.048	4.750
11 Boringer		
Kostpris 1. januar	52.160	52
Kostpris 31. december	52.160	52
Af- og nedskrivninger 1. januar	-49.551	-47
Årets af- og nedskrivninger	-2.609	-3
Afskrivninger 31. december	-52.160	-50
Boringer i alt	0	3

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
12 SRO anlæg og råvandsledning		
Kostpris 1. januar	1.130.000	1.130
Kostpris 31. december	1.130.000	1.130
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.130.000	-1.130
Afskrivninger 31. december	-1.130.000	-1.130
SRO anlæg i alt	0	0
Tilgang i årets løb	1.655.189	0
Kostpris 31. december	1.655.189	0
Årets afskrivninger	-53.364	0
Afskrivninger 31. december	-53.364	0
Råvandsledning i alt	1.601.825	0
SRO anlæg og råvandsledning i alt	1.601.825	0
13 Ledningsanlæg (stophaner og brønde)		
Kostpris 1. januar	2.403.340	2.403
Kostpris 31. december	2.403.340	2.403
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.991.471	-1.911
Årets af- og nedskrivninger	-80.111	-80
Afskrivninger 31. december	-2.071.582	-1.991
Ledningsanlæg i alt	331.758	412
14 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	101.381	101
Tilgodehavende moms	0	20
Andre tilgodehavender i alt	101.381	121
15 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	96.750	83
Værdipapirer, kursregulering	3.150	14
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	99.900	97

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
16 Likvide beholdninger		
Dragsholm Sparekasse konto 4316664	145.988	279
Sparekassen Sjælland drift 9889 168747	767.760	1.696
Sparekassen Sjælland Spar S 9889 188927	0	330
PBS Konto 0537 000510513	19.713	0
Likvide beholdninger i alt	933.460	2.306
17 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	7.387.387	7.368
Årets over-/underdækning	914	19
Overdækning i alt	7.388.301	7.387
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelse	21.599	63
Forudbetaling fra kunder	17.968	15
Revisorhonorar	29.000	28
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	68.567	105
19 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-19.805	70
Udgående moms	412.615	490
Indgående moms	-561.978	-239
Elafgift	-18.213	-47
Overført til omsætningsaktiver	0	20
Afregnet moms	204.854	-294
Skyldig moms i alt	17.474	0
20 Anden gæld		
Skyldig A-skat med videre	26.526	13
Skyldig ATP	568	1
Skyldig løn og gage	3.950	0
Saldo primo	196.149	184
Afgift opkrævet aconto	311.359	404
Afregning af afgift til skat	-334.623	-392
Anden gæld i alt	203.929	209

Noter	2023	2022
	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, realiserede og u realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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
Råvandsledning	30 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger 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.