

Skamlebæk Vandværk A.m.b.a

CVR-nummer 34539030

Årsrapport 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
Den 26. juli 2025



Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Stamoplysninger

Vandværk

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

Telefon:	93 94 02 47
Hjemmeside:	www.skamlebaek.dk
E-mail:	Drift@skamlebaek.dk
Hjemstedskommune:	Odsherred
CVR-nummer:	34539030
Regnskabsperiode:	1. januar 2024 - 31. december 2024

Bestyrelse

Orla Zinck formand
Anders Pedersen Næstformand
Marianne Lorentzen Kasserer
Max Engelberth
Erling Jensen

Intern revisor

Margit Hoffmann Sørensen

Daglig drift

Kim Sorgenfri
Martin Christensen

Revisor

Dansk Revision Holbæk Godkendt
revisionspartnerselskab
Kalundborgvej 133
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Maj-Britt Thrane

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapport for 2024.

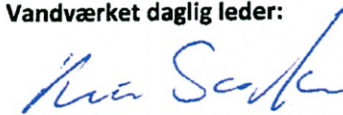
Det årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme. Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, 10. april 2025

Vandværket daglig leder:



Kim Sorgenfri



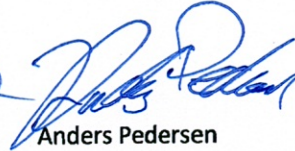
Martin Christensen

Bestyrelsen:



Orla Zinck

Formand



Anders Pedersen



Marianne Lorentzen



Max Engelberth



Erling Jensen

Påtegning fra intern revisor:

Min opgave som intern revisor er at påse, at de i regnskabet for 2024 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 2024 Skamlebæk Vandværk.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets drift for 2024, og af aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2024.

Fårevejle, den 10. april 2025



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 2024 - 31. december 2024, 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 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 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 revisorers 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 regnskabsbrugere 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.

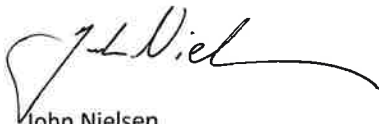
Den uafhængige revisors påtegning

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, 10. april 2025

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



John Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne35451

Note	Resultatopgørelse	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning, faste bidrag	925.109	895
	Nettoomsætning, variable bidrag	510.000	444
	Andre driftsindtægter	250	0
2	Drift vandværk	-250.880	-268
3	Vedligeholdelse ledningsnetværk	-415.723	-214
	Dækningsbidrag	768.756	857
4	Autodrift	-3.740	-8
5	Administrationsomkostninger	-175.349	-153
6	Personaleomkostninger	-394.246	-402
	Indtjeningsbidrag	195.420	294
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-311.619	-299
	Resultat før finansielle poster	-116.199	-5
8	Finansielle indtægter	26.918	6
9	Finansielle omkostninger	-62	0
	Årets resultat	-89.342	1
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført til over- og underdækning	-89.342	1
	Resultatdisponering i alt	-89.342	1

Note	Balance	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
10	Grunde, bygninger og anlæg	4.424.537	4.587
11	Boringer	0	0
12	SRO anlæg og råvandsledning	1.947.554	1.602
13	Ledningsanlæg	251.647	332
	Materielle anlægsaktiver	6.623.738	6.521
	Anlægsaktiver i alt	6.623.738	6.521
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.343	23
14	Andre tilgodehavender	117.561	101
	Tilgodehavender	178.904	124
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	100
	Værdipapirer og kapitalandele	0	100
15	Likvide beholdninger	921.293	933
	Omsætningsaktiver i alt	1.100.197	1.158
	Aktiver i alt	7.723.936	7.678

Note	Balance	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
16	Overdækning	7.298.959	7.388
	Langfristede gældsforpligtelser	7.298.959	7.388
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	184.178	69
18	Skyldig moms	52.590	17
19	Anden gæld	188.209	204
	Kortfristede gældsforpligtelser	424.977	290
	Gældsforpligtelser i alt	7.723.936	7.678
	Passiver i alt	7.723.936	7.678
20	Eventualforpligtelser		
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter		
	2024 DKK	2023 1.000 DKK
1	Nettoomsætning, faste bidrag	
	Fast bidrag	878.150 876
	Tilslutningsbidrag	50.000 25
	Bogføringsdifferencer, debitorer	-3.041 -6
	Nettoomsætning, faste bidrag i alt	925.109 895
2	Drift vandværk	
	Bygninger vedligeholdelse	67.925 2
	Installationer vedligeholdelse	899 14
	Inventar vedligeholdelse	0 2
	EDB-udgifter	36.883 59
	El	120.155 173
	Elafgift	-42.880 -18
	Ejendomsskatter	11.467 10
	Forsikring produktionsanlæg	10.999 10
	Vandanalyse	45.431 15
	Drift vandværk i alt	250.880 268
3	Vedligeholdelse ledningsnetværk	
	Ledningsnet vedligeholdelse	413.481 214
	Andet	2.242 0
	Vedligeholdelse ledningsnetværk i alt	415.723 214
4	Autodrift	
	Brændstof	465 0
	Vægtafgift og forsikringer	3.275 3
	Vedligeholdelse	0 5
	Autodrift gulpladebiler i alt	3.740 8
	Autodrift i alt	3.740 8

Noter		
	2024 DKK	2023 1.000 DKK
5 Administrationsomkostninger		
EDB-omkostninger	0	4
PBS udgifter/gebyrer	23.265	14
Porto og gebyrer	1.005	3
Revisorhonorar	31.500	29
Revisorhonorar, sidste år	900	1
Regnskabsassistance	20.799	0
Kontingenter	10.444	10
Vederlag til bestyrelsen	50.000	65
Skattefri godtgørelse bestyrelsen	15.800	12
Befordringsgodtgørelse bestyrelsen	8.512	4
Generalforsamling	6.730	6
Bestyrelsesmøder	1.293	0
Blomster og gaver	5.102	5
Administrationsomkostninger i alt	175.349	153
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	329.351	344
Regulering af feriepengeforpligtelse	9.630	0
Løn og gager	338.981	344
Pensionsafregning	51.531	54
Pensioner	51.531	54
ATP mv.	3.428	3
Andre omkostninger til social sikring	3.428	3
Databehandling løn	307	0
Øvrige personaleomkostninger	307	0
Personaleomkostninger i alt	394.246	402
7 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger og anlæg	162.511	163
Stophaner og brønde	80.111	80
Boringer	0	3
Råvandsledning	68.997	53
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	311.619	299

Noter	2024	2023
	DKK	1.000 DKK
8	Finansielle indtægter	
	Renteindtægt, pengeinstitutter	14.362 0
	Aktieindkomst	5.420 2
	Dagsværdireguleringer, værdipapirer	7.136 3
	Finansielle indtægter i alt	26.918 6
9	Finansielle omkostninger	
	Renter, skat	62 0
	Finansielle omkostninger i alt	62 0
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	-3.614.093 -3.452
	Årets afskrivninger	-162.511 -163
	Afskrivninger 31. december	-3.776.604 -3.614
	Bygninger og anlæg	4.348.937 4.511
	Grunde, bygninger og anlæg i alt	4.424.537 4.587
11	Boringer	
	Kostpris 1. januar	52.160 52
	Kostpris 31. december	52.160 52
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-52.160 -50
	Årets af- og nedskrivninger	0 -3
	Afskrivninger 31. december	-52.160 -52
	Boringer i alt	0 0

Noter	2024	2023
	DKK	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
Kostpris 1. januar	1.655.189	0
Tilgang i årets løb	414.727	1.655
Kostpris 31. december	2.069.915	1.655
Afskrivninger 1. januar	-53.364	0
Årets afskrivninger	-68.997	-53
Afskrivninger 31. december	-122.361	-53
Råvandsledning i alt	1.947.554	1.602
SRO anlæg og råvandsledning i alt	1.947.554	1.602
13 Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar	2.403.340	2.403
Kostpris 31. december	2.403.340	2.403
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.071.582	-1.991
Årets af- og nedskrivninger	-80.111	-80
Afskrivninger 31. december	-2.151.693	-2.072
Ledningsanlæg i alt	251.647	332
14 Andre tilgodehavender		
Mellemregning Ordruplund vandværk	101.381	101
Skattekontoen	16.181	0
Andre tilgodehavender i alt	117.561	101

Noter	2024	2023
	DKK	1.000 DKK
15	Likvide beholdninger	
	Dragsholm Sparekasse konto 4316664	105.231 146
	Sparekassen Sjælland drift 9889 168747	0 768
	PBS Konto 0537 000510513	55.749 20
	Højrente Konto - 0537 001138316	760.313 0
	Likvide beholdninger i alt	921.293 933
16	Overdækning	
	Overdækning pr. 1. januar	7.388.301 7.387
	Årets underdækning	-89.342 1
	Overdækning i alt	7.298.959 7.388
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	
	Leverandører af tjenesteydelse	149.156 22
	Forudbetaling fra kunder	3.523 18
	Revisorhonorar	31.500 29
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	184.178 69
18	Skyldig moms	
	Skyldig moms, primo	17.474 -20
	Udgående moms	441.807 413
	Indgående moms	-298.881 -562
	Elafgift	-42.880 -18
	Afregnet moms	-64.930 205
	Skyldig moms i alt	52.590 17
19	Anden gæld	
	Skyldig A-skat mv.	11.043 27
	Skyldig ATP	1.188 1
	Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	9.630 0
	Skyldig løn bestyrelse	3.950 4
	Afregning af afgift til skat	162.398 172
	Anden gæld i alt	188.209 204

Noter	2024	2023
	DKK	1.000 DKK
20	Eventualforpligtelser	
	Ingen.	
21	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 m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

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 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.

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 nominel værdi.