

SKØDSHOVED VANDVÆRK

ÅRSREGNSKAB 2023

OG

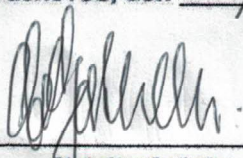
STATUS 31/12 2023

OG

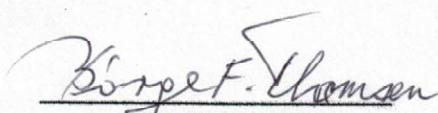
BUDGET 2024

Bestyrelsen indstiller efterstående regnskab til generalforsamlingens godkendelse.

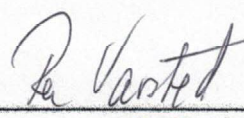
Skødshoved, den 3/3 2024.



Christian Gøthche
Formand



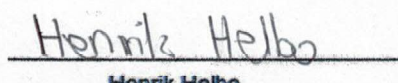
Børge Frølund Thomsen
Kasserer



Per Varsted
Sekretær



Hans Midtby
Næstformand



Henrik Helbo
Driftsansvarlig

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsens påtegning	1
Revisionspåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse	5
Balance	5
Noter.....	6

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2023 for Skødshoved Vandværk.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.
- Den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Andelsselskabet Skødshoved Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Skødshoved Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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. 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 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:

- 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 revisionshandling, 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.

Egå, 4. marts 2024

Seiersen Revision I/S
Registrerede Revisorer
CVR-nr.: 32697674



Torben Rørmand Seiersen
Registreret Revisor
mne15429

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med foreningens vedtægter og almindeligt anerkendte retningslinjer.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Betalingen af afgifter og forbrug indregnes i resultatopgørelsen i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver værdiansættes til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsessummen omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, de er afholdt. Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris reduceret med direkte salgsmkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Beløbet resultatføres under ekstraordinære omkostninger.

Der afskrives efter følgende principper

Bygninger	1,50% - 2,0% årlig
Boringer	2,00% - 4,0% årlig
Ledningsnet	1,50% - 5,0% årlig
Pumper, filtre mv.	4,00% - 7,0% årlig
Målere	8,0% årlig

Tilgodehavender

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gæld

Gæld måles til det beløb, vi skal betale for at frigøre os fra forpligtelsen.

		DRIFTSREGNSKAB		BUDGET	
	Note	2022	2023	2023	2024
		(Hele beløb)	(Hele beløb)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)
Indtægter	1	1.109.752	1.063.173	1.150	1.171
Driftsomkostninger	2	244.076	200.581	249	245
Administrationsomkostninger	3	295.589	279.982	318	312
Afskrivninger	4	555.346	582.624	578	619
Omkostninger i alt		1.095.011	1.063.187	1.145	1.176
Resultat før renter		14.741	-14	5	-5
Renter m.v.	5	-14.741	14	-5	5
Resultat herefter		0	0	0	0

		BALANCE		BUDGET	
		31.12.22	31.12.23	31.12.23	31.12.24
		(Hele beløb)	(Hele beløb)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)
Aktiver					
Omsætningsaktiver	6	1.273.671	1.108.445	1.296	1.125
Anlægsaktiver	7	10.893.085	11.028.929	10.898	10.910
Aktiver		12.166.756	12.137.374	12.111	12.035
Passiver					
Gæld	8	167.536	175.316	220	220
Hensættelser	9	215.751	219.906	235	235
Overdækning pr. 1. januar		11.819.020	11.783.469	11.783	11.742
Årets overdækning jf. note 1		-35.551	-41.317	-127	-162
Overdækning pr. 31. december		11.783.469	11.742.152	11.656	11.580
Passiver		12.166.756	12.137.374	12.111	12.035

Revisionspåtegning (folkevalgt)

Årsregnskabet for Andelsselskabet Skødshoved Vandværk er gennemgået. Der er foretaget stikprøvevis kontrol af bilagene og ikke fundet anledning til bemærkninger.

Skødshoved, den / 2024

Claus Pytlich

	DRIFTSREGNSKAB		BUDGET	
	2022	2023	2023	2024
Note 1	(Hele beløb)	(Hele beløb)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)
Fast bidrag, inkl. målerbidrag	777.593	778.888	778	778
Vandforbrug efter m3	231.744	223.113	229	229
Spildevand for indberetning	6.604	6.958	6	7
Tilslutningsafgifter	46.860	0	0	0
Opkrævet til grundtvandssikring (BNBO)	52.329	19.536	19	19
Anvendt i året til BNBO erstatninger	0	-15.381	0	-16
Årets hensættelse til BNBO erstatninger	-52.329	-4.155	-19	-19
Rykker-, ejerskifte- og aflæsningsgebyrer	11.400	12.897	10	11
Over-/underdækning (minus = overskud)	35.551	41.317	127	162
Indtægter i alt	1.109.752	1.063.173	1.150	1.171
Note 2				
Elektricitet	62.081	49.850	62	55
Vedligehold vandværk	62.540	28.871	60	60
Vedligehold ledningsnet, inkl. målerskift mv.	44.111	54.974	50	50
Vandanalyser	32.264	17.058	30	30
Kortlægning	6.362	9.430	10	10
Forsikringer	11.518	14.838	12	14
Pasning af vandværk (smeden)	24.000	24.000	24	24
Jordleje	1.200	1.560	1	2
Driftsomkostninger i alt	244.076	200.581	249	245
Note 3				
Telefon og internet	11.751	8.255	12	12
EDB-udstyr, tablet mv.	7.331	0	10	10
Software	25.000	866	0	5
Procesguard, løbende licens mv.	13.754	12.291	12	13
Kamstrup, softwarelicens	9.179	10.011	9	10
Kamstrup, serviceaftale og antivirus	4.348	4.393	5	5
Opkrævningservice	8.214	9.043	9	9
Kontorhold og tryksager	217	440	5	5
Porto og gebyrer	6.104	5.698	10	7
Kontingenter	12.413	12.893	13	13
Generalforsamling og møder	20.027	19.092	30	30
Hjemmeside	3.753	10.207	4	4
Repræsentation	2.356	2.014	3	3
Revisor	10.350	10.850	11	11
Tab på debitorer/tilbageført tidligere tab	0	-403	0	0
Administrator	60.000	60.000	60	60
Konsulent, Mediator (BNBO)	0	10.181	0	0
Kursus	0	0	20	10
Bestyrelses honorarer	100.000	100.000	100	100
Godtgørelser	792	4.151	5	5
Administrationsomkostninger i alt	295.589	279.982	318	312

DRIFTSREGNSKAB

BUDGET

Note 4	Gamle	Nye	2022	2023	2023	2024
			(Hele beløb)	(Hele beløb)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)
Afskrivn. bygninger m.v.	1,5 %	2%	29.083	29.083	29	29
Afskrivn. boringer	2,0 %	4%	21.565	21.830	22	22
Afskrivning inst. procesguard m.v.		20%	25.728	31.630	27	27
Afskrivn. ledningsnet	1,5 %	5%	326.162	346.581	346	372
Afskrivn. pumper, filtre m.v.	4,0 %	7%	79.814	79.814	80	80
Målere		8%	72.994	73.686	74	89
Afskrivninger i alt			555.346	582.624	578	619
Note 5						
Renteindtægt, bank			0	0	0	5
Renteindtægt, obligationer			57	17	0	0
Renteudgift, bank			-14.744	0	-5	0
Renteudgift, øvrige			0	0	0	0
Kursregulering værdipapirer			-54	-3	0	0
Renter m.v. i alt			-14.741	14	-5	5

	BALANCE		BUDGET	
	2022	2023	2023	2024
Note 6	(Hele beløb)	(Hele beløb)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)
Bankindestående	1.121.863	893.231	1.291	1.120
Værdipapirer	578	100	0	0
Faktureret efter nytår, forbrugere	0	841	5	5
Andre tilgodehavender	0	0	0	0
Tilgodehavende moms	151.230	214.273	0	0
Omsætningsaktiver i alt	1.273.671	1.108.445	1.296	1.125

Note 7				
Grund	160.000	160.000	160	160
Bygninger	965.843	936.760	937	908
Boringer	564.837	543.007	543	521
Installationer, processguard m.v.	106.691	75.061	80	48
Forsyningsledninger / stikledninger	8.350.312	8.532.239	8.504	8.660
Pumper, filtre m.v.	575.785	495.971	496	416
Målere	169.617	285.891	96	197
Anlægsaktiver i alt	10.893.085	11.028.929	10.815	10.910

Note 8				
Skyldig forbrugere	3.397	711	0	0
Faktureret efter nytår, forbrugere	11.956	0	0	0
Skyldig moms	0	0	50	50
Skyldig vandafledningsafgift	18.441	17.116	15	15
Skyldig A-skat	0	4.278	0	0
Skyldige omkostninger	133.742	153.211	155	155
Gæld i alt	167.536	175.316	220	220

Note 9	(Hele beløb)	(Hele beløb)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)
Forventede BNBO erstatninger, primo	163.422	215.751	216	216
Årets hensættelse, BNBO erstatninger	52.329	4.155	19	19
Hensættelse i alt	215.751	219.906	235	235

Investeringer		År	
Udskiftning af ledningsnet	kr. 500.000	2023 og fremad	årligt
Vandstrømme			
		2022	2023
Udpumpet mængde	m3	42.909	37.006
Faktureret mængde	m3	41.661	35.900
Vandspild	m3	1.248	1.106