

# ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

**Skellingsted Vandværk**

**CVR 74 58 84 17**

## Bestyrelse

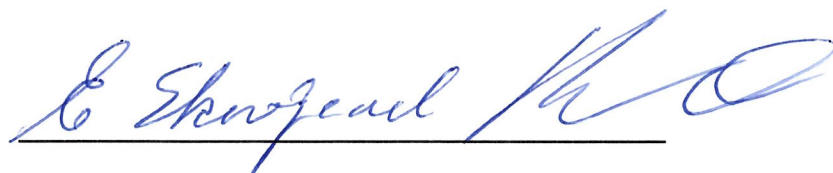
Anders Madsen, Formand  
Kasper Kjellberg, Kasserer  
Iver Skadborg, Bestyrelsesmedlem  
Finn Arleth, Bestyrelsesmedlem  
Carsten Petersen, Bestyrelsesmedlem

## Assistance

VKST  
Vandværksadministration  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 14/3 2023

Dirigent:



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Skellingsted Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skellingsted, den 27/2 2023

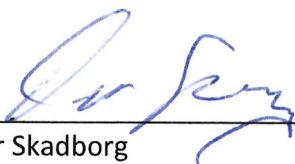
Bestyrelsen:



Anders Madsen  
Formand



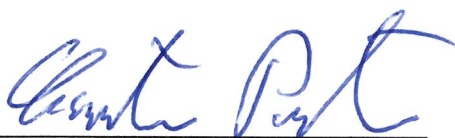
Kasper Kjellberg  
Kasserer



Iver Skadborg  
Bestyrelsesmedlem



Finn Arleth  
Bestyrelsesmedlem



Carsten Petersen  
Bestyrelsesmedlem

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til

Skellingsted Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 14 / 3 2023

VKST Vandværksadministration



---

Hanne Olsen  
Økonomikonsulent

## Folkevalgte revisorers påtegning

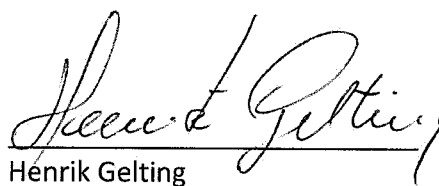
Som folkevalgte revisor for Skellingsted Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Skellingsted, den



Lise Blauenfeldt  
Folkevalgt revisor



Henrik Gelting  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Skellingsted Vandværk 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, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

### **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.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursregulering på værdipapirer.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Anlæg	25 år
Styring + pumper	10 år

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### **Underdækning**

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

#### **Overdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2022 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2023 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	372.622,72	310.697,51	375.500	555.500
Produktionsomkostninger	2	-189.243,26	-230.172,62	-253.000	-279.000
<b>Bruttoresultat</b>		<b>183.379,46</b>	<b>80.524,89</b>	<b>122.500</b>	<b>276.500</b>
Distributionsomkostninger	3	-37.528,07	-24.964,82	-45.000	-199.000
Administrationsomkostninger	4	-81.546,08	-72.941,51	-80.000	-80.000
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>64.305,31</b>	<b>-17.381,44</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>
Andre driftsindtægter	5	0,00	2.691,44	2.500	2.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>64.305,31</b>	<b>-14.690,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansielle poster	6	-64.305,31	14.690,00	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Årsregnskab 2022  
Skellingsted Vandværk  
Balance pr. 31. december 2022

<b>Aktiver</b>	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Fast ejendom til gl. ejendomsvurdering		150.000,00	150.000,00
Vandværk 2001	7	33.120,00	44.160,00
Vandværk 2002	7	62.961,80	78.702,23
Vandværk 2003	7	12.409,33	14.891,61
Anlæg 2016	7	149.969,53	158.301,17
BC7000 styring + pumper 2020	7	210.000,00	240.000,00
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>618.460,66</b>	<b>686.055,01</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>618.460,66</b>	<b>686.055,01</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	312.817,13	253.236,92
Andre tilgodehavender	9	-	-
Periodeafgrænsningsposter		-	-
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>312.817,13</b>	<b>253.236,92</b>
<b>Værdipapirer</b>	10	<b>547.190,00</b>	<b>609.791,00</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	11	<b>531.249,82</b>	<b>558.629,59</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.391.256,95</b>	<b>1.421.657,51</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.009.717,61</b>	<b>2.107.712,52</b>



Årsregnskab 2022  
Skellingsted Vandværk  
Balance pr. 31. december 2022

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overdækning	12	1.662.640,81	1.782.808,57
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	<u>347.076,80</u>	<u>324.903,95</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.009.717,61</b>	<b>2.107.712,52</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.009.717,61</b>	<b>2.107.712,52</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** **14**

Der er ikke konstateret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2022  
Skellingsted Vandværk

**Noter til resultatopgørelsen for 2022**

	2022 kr.	2021 kr.	2022 Budget kr.	2023 Budget kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>				
Fast afgift	81.745,96	80.434,60	95.000	114.750
Kubikmeterafgift	156.208,00	140.004,00	150.000	262.500
Målerafgift	13.401,00	13.186,00		
Gebyr u. moms	1.100,00	2.300,00	2.000	2.000
Andre indtægter		700,00		
Underdækning ( plus = underd, minus = overd)	120.167,76	74.072,91	128.500	176.250
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>372.622,72</b>	<b>310.697,51</b>	<b>375.500</b>	<b>555.500</b>

**Note 2 Produktionsomkostninger**

Vedligeholdelse	26.233,75	77.185,78	75.000	75.000
El til produktion	61.944,32	17.386,47	54.000	80.000
Vandanalyser	26.521,00	22.495,00	25.000	25.000
Statsafgift, ledningstab BNBO	-17.558,00	17.558,00		
Pasning af vandværk	18.700,00	22.241,82	25.000	25.000
Forsikringer	5.807,84	5.711,20	6.000	6.000
Afskrivninger i alt	67.594,35	67.594,35	68.000	68.000
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>189.243,26</b>	<b>230.172,62</b>	<b>253.000</b>	<b>279.000</b>

**Note 3 Distributionsomkostninger**

Vedligeholdelse	12.688,07	24.964,82	15.000	15.000
Ledningsregistrering	24.840,00		30.000	4.000
Udskiftning af målere				180.000
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>37.528,07</b>	<b>24.964,82</b>	<b>45.000</b>	<b>199.000</b>

**Note 4 Administrationsomkostninger**

Honorar bestyrelse	12.000,00	17.000,00	12.000	12.000
Befordringsgodtgørelse	5.719,55	58,48	5.000	5.000
Aflæsning målere, reg. Målerbrønde	7.234,50			
Bestyrelsesmøder	173,10	1.185,90		
Generalforsamling	200,00	162,80	500	500
Diverse			2.000	2.000
Porto og gebyrer	3.895,00	3.875,00	6.000	6.000
Kontorartikler m.m.		366,40	500	500
PBS	2.452,01	1.942,67		
EDB udgifter	10.513,80	5.839,64	7.000	7.000
Kontingenter og abonnemeter	6.625,47	6.454,09	7.000	7.000
Administration af vandværk	31.007,65	29.715,00	35.000	35.000
Kurser, kontingenter, abonnemeter	1.725,00	260,00		
Tab på debitorer		6.081,53	5.000	5.000
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>81.546,08</b>	<b>72.941,51</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

**Årsregnskab 2022**  
**Skellingsted Vandværk**

	2022 kr.	2021 kr.	2022 Budget kr.	2023 Budget kr.
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>				
Målerdata		2.691,44	2.500	2.500
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>2.691,44</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
<b>Note 6 Finansielle poster</b>				
Renteudgifter bank	-3.018,31	-4.036,00		
Urealiseret kursregulering værdipapirer	-62.601,00	18.726,00		
Aktieudbytter	1.314,00			
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-64.305,31</b>	<b>14.690,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Årsregnskab 2022  
Skellingsted Vandværk  
**Noter til balancen for 2022**

**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Vandværk 2001</b>	<b>Vandværk 2002</b>
Kostpris 1. januar	276.000,00	393.510,83
Tilgange		
Afgang		
Kostpris 31. december	<u>276.000,00</u>	<u>393.510,83</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	231.840,00	314.808,60
Årets afskrivninger	11.040,00	15.740,43
Afskrivninger vedrørende afgang		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>242.880,00</u>	<u>330.549,03</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>33.120,00</u></b>	<b><u>62.961,80</u></b>
	<b>Vandværk 2003</b>	<b>Anlæg 2016</b>
Kostpris 1. januar	62.056,93	208.291,01
Tilgange		
Afgang		
Kostpris 31. december	<u>62.056,93</u>	<u>208.291,01</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	47.165,32	49.989,84
Årets afskrivninger	2.482,28	8.331,64
Afskrivninger vedrørende afgang		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>49.647,60</u>	<u>58.321,48</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>12.409,33</u></b>	<b><u>149.969,53</u></b>
	<b>Styring 2020</b>	
Kostpris 1. januar		
Tilgange	300.000,00	
Afgang		
Kostpris 31. december	<u>300.000,00</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	60.000,00	
Årets afskrivninger	30.000,00	
Afskrivninger vedrørende afgang		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>90.000,00</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>210.000,00</u></b>	

**Årsregnskab 2022**  
**Skellingsted Vandværk**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender brutto	312.817,13	253.236,92
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>312.817,13</b>	<b>253.236,92</b>
<b>Note 10 Værdipapirer</b>		
Aktier Sparekassen Sjælland	58.050,00	49.500,00
Bankinvest Virksomhedsobligationer	489.140,00	560.291,00
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>547.190,00</b>	<b>609.791,00</b>
<b>Note 11 Likvide beholdninger</b>		
Spks. Sj. Erhvervskonto	531.249,82	558.629,59
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>531.249,82</b>	<b>558.629,59</b>
<b>Note 12 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	1.782.808,57	1.856.881,48
Årets overdækning, jf. note 1	-120.167,76	-74.072,91
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b>1.662.640,81</b>	<b>1.782.808,57</b>
<b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	71.441,46	50.881,37
Afgift af ledningsført vand	227.268,09	241.027,85
Øvrige kreditorer	48.367,25	32.994,73
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>347.076,80</b>	<b>324.903,95</b>