

# ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

**Skellingsted Vandværk**

**CVR 74 58 84 17**

## Bestyrelse

Anders Madsen, Formand

Kasper Kjellberg, Kasserer

Iver Skadborg, Bestyrelsesmedlem

Finn Arleth, Bestyrelsesmedlem

~~Carsten Petersen, Bestyrelsesmedlem~~

*Flemming Nielsen*

## Assistance

VKST

Vandværksadministration

Fulbyvej 15

4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25/3 2024

Dirigent:

*E Skovgaard KE*

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Skellingsted Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

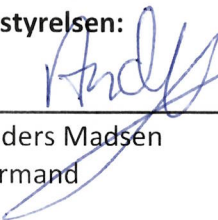
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.


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

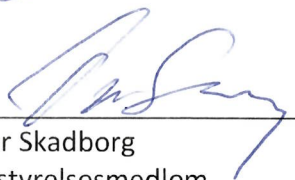
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

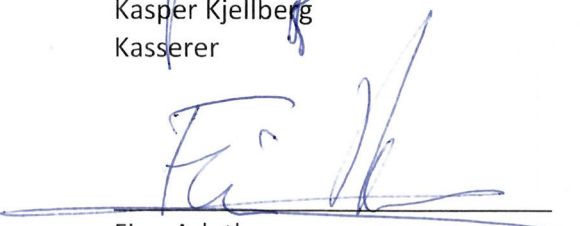
Skellingsted, den     /     2024

**Bestyrelsen:**

  
\_\_\_\_\_  
Anders Madsen  
Formand

  
\_\_\_\_\_  
Kasper Kjellberg  
Kasserer

  
\_\_\_\_\_  
Iver Skadborg  
Bestyrelsesmedlem

  
\_\_\_\_\_  
Finn Arleth  
Bestyrelsesmedlem

  
\_\_\_\_\_  
~~Carsten Petersen~~ Flemming Nielsen  
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 12 / 3 2024

VKST Vandværksadministration



---

Hanne Olsen  
Økonomikonsulent

## Folkevalgte revisorerers påtegning

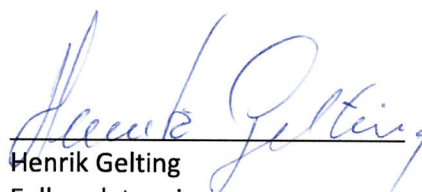
Som folkevalgte revisor for Skellingsted Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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 8/3 2024



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 nominal 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 nominal værdi.

Årsregnskab 2023  
Skellingsted Vandværk

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2023 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2024 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	282.391,66	372.622,72	555.500	378.500
Produktionsomkostninger	2	-231.859,87	-189.243,26	-279.000	-269.000
<b>Bruttoresultat</b>		<b>50.531,79</b>	<b>183.379,46</b>	<b>276.500</b>	<b>109.500</b>
Distributionsomkostninger	3	-1.805,00	-37.528,07	-199.000	-24.000
Administrationsomkostninger	4	-86.275,29	-81.546,08	-80.000	-88.000
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-37.548,50</b>	<b>64.305,31</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>
Andre driftsindtægter	5	0,00	0,00	2.500	2.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-37.548,50</b>	<b>64.305,31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansielle poster	6	37.548,50	-64.305,31	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Årsregnskab 2023**  
**Skellingsted Vandværk**

**Balance pr. 31. december 2023**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2023</b> kr.	<b>2022</b> kr.
Fast ejendom til gl. ejendomsvurdering		150.000,00	150.000,00
Vandværk 2001	7	22.080,00	33.120,00
Vandværk 2002	7	47.221,37	62.961,80
Vandværk 2003	7	9.927,05	12.409,33
Anlæg 2016	7	141.637,89	149.969,53
BC7000 styring + pumper 2020	7	180.000,00	210.000,00
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>550.866,31</b>	<b>618.460,66</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>550.866,31</b>	<b>618.460,66</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	346.929,98	312.817,13
Andre tilgodehavender	9	-	-
Periodeafgrænsningsposter		-	-
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>346.929,98</b>	<b>312.817,13</b>
<b>Værdipapirer</b>	10	<b>583.305,00</b>	<b>547.190,00</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	11	<b>629.472,83</b>	<b>531.249,82</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.559.707,81</b>	<b>1.391.256,95</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.110.574,12</b>	<b>2.009.717,61</b>



Årsregnskab 2023  
Skellingsted Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2023</b> kr.	<b>2022</b> kr.
Overdækning	12	1.748.981,15	1.662.640,81
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	361.592,97	347.076,80
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.110.574,12</b>	<b>2.009.717,61</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.110.574,12</b>	<b>2.009.717,61</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** 14

Der er ikke konstateret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

**Årsregnskab 2023**  
**Skellingsted Vandværk**

**Noter til resultatopgørelsen for 2023**

	2023 kr.	2022 kr.	2023 Budget kr.	2024 Budget kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>				
Fast afgift	93.478,00	81.745,96	114.750	114.750
Kubikmeterafgift	249.123,00	156.208,00	262.500	262.500
Målerafgift	20.031,00	13.401,00		
Gebyr u. moms	6.100,00	1.100,00	2.000	1.000
Overdækning ( sidste år underdækning)	-86.340,34	120.167,76	176.250	250
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>282.391,66</b>	<b>372.622,72</b>	<b>555.500</b>	<b>378.500</b>

**Note 2 Produktionsomkostninger**

Vedligeholdelse	59.190,50	26.233,75	75.000	75.000
El til produktion	60.322,12	61.944,32	80.000	60.000
Vandanalyser	33.690,00	26.521,00	25.000	25.000
Statsafgift, ledningstab		-17.558,00		
Pasning af vandværk	2.800,00	18.700,00	25.000	35.000
Forsikringer	8.262,90	5.807,84	6.000	6.000
Afskrivninger i alt	67.594,35	67.594,35	68.000	68.000
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>231.859,87</b>	<b>189.243,26</b>	<b>279.000</b>	<b>269.000</b>

**Note 3 Distributionsomkostninger**

Vedligeholdelse	1.805,00	12.688,07	15.000	20.000
Ledningsregistrering		24.840,00	4.000	4.000
Udskiftning af målere			180.000	
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>1.805,00</b>	<b>37.528,07</b>	<b>199.000</b>	<b>24.000</b>

**Note 4 Administrationsomkostninger**

Honorar bestyrelse	12.250,00	12.000,00	12.000	12.000
Befordringsgodtgørelse	6.784,87	5.719,55	5.000	5.000
Aflæsning målere, reg. Målerbrønde		7.234,50		
Bestyrelsesmøder	223,90	173,10		
Generalforsamling	623,08	200,00	500	500
Diverse			2.000	2.000
Porto og gebyrer	4.008,00	3.895,00	6.000	6.000
Kontorartikler m.m.			500	500
PBS	3.400,67	2.452,01		
EDB udgifter	10.162,50	10.513,80	7.000	10.000
Kontingenter og abonnemeter	7.124,77	6.625,47	7.000	7.000
Administration af vandværk	34.672,50	31.007,65	35.000	40.000
Kurser, kontingenter, abonnemeter	7.025,00	1.725,00		
Tab på debitorer			5.000	5.000
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>86.275,29</b>	<b>81.546,08</b>	<b>80.000</b>	<b>88.000</b>

**Årsregnskab 2023**  
**Skellingsted Vandværk**

	2023 kr.	2022 kr.	2023 Budget kr.	2024 Budget kr.
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>				
Målerdata			2.500	2.500
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
<b>Note 6 Finansielle poster</b>				
Renteudgifter bank		-3.018,31		
Renteindtægter bank	119,50			
Urealiseret kursregulering værdipapirer	36.115,00	-62.601,00		
Aktieudbytter	1.314,00	1.314,00		
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>37.548,50</b>	<b>-64.305,31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Årsregnskab 2023**  
**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	242.880,00	330.549,03
Årets afskrivninger	11.040,00	15.740,43
Afskrivninger vedrørende afgang		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>253.920,00</u>	<u>346.289,46</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>22.080,00</u></b>	<b><u>47.221,37</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	49.647,60	58.321,48
Årets afskrivninger	2.482,28	8.331,64
Afskrivninger vedrørende afgang		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>52.129,88</u>	<u>66.653,12</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>9.927,05</u></b>	<b><u>141.637,89</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	90.000,00	
Årets afskrivninger	30.000,00	
Afskrivninger vedrørende afgang		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>120.000,00</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>180.000,00</u></b>	

**Årsregnskab 2023**  
**Skellingsted Vandværk**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender brutto	346.929,98	312.817,13
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>346.929,98</b>	<b>312.817,13</b>
<b>Note 10 Værdipapirer</b>		
Aktier Sparekassen Sjælland	59.940,00	58.050,00
Bankinvest Virksomhedsobligationer	523.365,00	489.140,00
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>583.305,00</b>	<b>547.190,00</b>
<b>Note 11 Likvide beholdninger</b>		
Spks. Sj. Erhvervskonto	629.472,83	531.249,82
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>629.472,83</b>	<b>531.249,82</b>
<b>Note 12 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	1.662.640,81	1.782.808,57
Årets overdækning, jf. note 1	86.340,34	-120.167,76
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b>1.748.981,15</b>	<b>1.662.640,81</b>
<b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	114.281,45	71.441,46
Afgift af ledningsført vand	226.699,02	227.268,09
Øvrige kreditorer	20.612,50	48.367,25
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>361.592,97</b>	<b>347.076,80</b>