



Årsrapport
for
Skrillinge-Russelbæk Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2020

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Skrillinge-Russelbæk Vandværk
c/o Per Posselt
Hollændervej 29
5500 Middelfart

CVR-nummer: 21950556

Bestyrelse

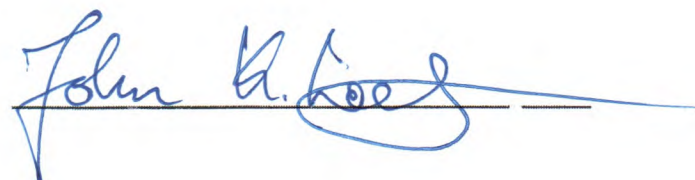
Formand	Per Posselt
Bestyrelsesmedlem	Jan Pieler
Bestyrelsesmedlem	Hans Rasmussen
Bestyrelsesmedlem	Brian Nielsen
Bestyrelsesmedlem	Henning Larsen

Revisor:

Vandværkernes Revision
Bygnaf 15
6100 Haderslev

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24/6 2021

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "John H. Loo", is written over a horizontal line.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Skrillinge-Russelbæk 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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skrillinge Russelbæk, den 6/2 2021

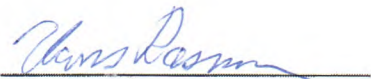
Bestyrelsen:



Formand
Per Posselt



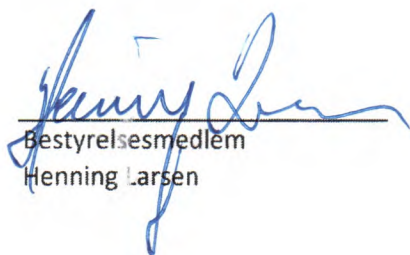
Bestyrelsesmedlem
Jan Pieler



Bestyrelsesmedlem
Hans Rasmussen



Bestyrelsesmedlem
Brian Nielsen

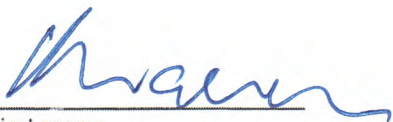


Bestyrelsesmedlem
Henning Larsen

Folkevalgte bilags-kontrollanters på egning.

Som folkevalgt bilagskontrollant har jeg korrigeret/gennemgået bilagene for 2020 uden at det har medført bemærkninger der skal medtages i rapporten.

Skrillinge-Russelbæk, den 4/2 2021



Rosalie Larsen

Folkevalgt bilagskontrollant

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skrillinge-Russelbæk 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den i edst 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 "hæle 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 en 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 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 regskabsposter 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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2020 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Bygninger	10 år
Boringer	10 år
Maskinanlæg og installationer	5-16 år
Ledningsanlæg	10 år
Vandmålere	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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	541.062	692.773
Produktionsomkostninger	2	<u>-175.824</u>	<u>-241.377</u>
Bruttoresultat		365.238	451.396
Distributionsomkostninger	3	-197.265	-270.520
Administrationsomkostninger	4	<u>-169.363</u>	<u>-167.872</u>
Resultat af primær drift		-1.390	13.004
Andre driftsindtægter	5	<u>14.324</u>	<u>11.797</u>
Resultat før finansielle poster		12.934	24.801
Finansielle indtægter	6	1	387
Finansielle omkostninger	7	<u>-12.935</u>	<u>-25.188</u>
Årets resultat		<u>-</u>	<u>-</u>

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
	Noter	kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.201.926	2.273.685
Inventar og installationer		152.364	165.341
Ledningsnet		1.088.927	1.265.153
Materielle anlægsaktiver	8	3.443.217	3.704.179
Anlægsaktiver i alt		3.443.217	3.704.179
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-	70.184
Andre tilgodehavender	10	-	72.442
Periodeafgrænsningsposter	11	18.617	18.437
Tilgodehavender i alt		18.617	161.063
 Likvide beholdninger	 12	 915.362	 386.816
Omsætningsaktiver i alt		933.979	547.879
Aktiver i alt		4.377.196	4.252.058
 Passiver	 Noter	 kr.	 kr.
Over-/underdækning primo		2.740.942	2.842.319
Overført årets over-/underdækning		134.013	-101.377
Overdækning i alt		2.874.955	2.740.942
Gæld til finansielle institutter	13	1.285.323	1.480.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	216.918	30.931
Gældsforpligtelser i alt		1.502.241	1.511.116
Passiver		4.377.196	4.252.058
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 15		

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020 kr.	2019 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	341.640	341.186
Målerleje	41.101	40.710
Kubikmeterafgift	221.595	204.802
Gebyrindtægter	4.609	4.698
Tilslutningsbidrag	66.130	-
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-134.013	101.377
Nettoomsætning i alt	541.062	692.773
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	45.824	37.717
Nyanskaffelser	4.265	29.457
Trefor Nødforbindelse	1.140	1.140
Grundfos	2.675	2.625
Alarm	638	638
El til produktion	10.233	14.547
Ejendomsskatter	1.681	1.681
Forsikringer	9.425	8.703
Vandanalyser og boringskontrol	15.207	34.548
Afskrivninger	84.736	110.321
Produktionsomkostninger i alt	175.824	241.377
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	50.343	115.628
Ledningsoplysninger, Kamstrup	54.080	69.715
Statsafgift, ledningstab	9.211	-
Afskrivninger	83.631	85.177
Distributionsomkostninger i alt	197.265	270.520
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	57.240	63.740
Honorar næstformand	5.350	5.350
Kørselsgodtgørelse	1.584	4.895
Lønadministration	260	160
Opkrævning	20.145	19.437
Regnskab	6.524	6.273
Kommunelister	4.250	4.250
Persondata	1.870	1.691
IT, hjemmeside mv.	7.988	8.166
Kontorartikler og telefon	17.774	16.461
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	16.826	11.572
Porto og gebyrer	3.544	5.307
Revision	9.250	8.570
Kurser	700	2.225
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	6.156	4.613
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	4.113	5.162
Tab på debitorer	5.789	-
Administrationsomkostninger i alt	169.363	167.872

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter	14.324	11.797
Andre driftsindtægter i alt	14.324	11.797

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	1	387
Finansielle indtægter i alt	1	387

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	12.935	25.188
Finansielle omkostninger i alt	12.935	25.188

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.666.171	943.372	3.610.909
Tilgange	-	-	339.407
Kostpris 31. december	3.666.171	943.372	3.950.316
Afskrivninger pr. 1. januar	1.392.486	778.031	2.777.758
Årets afskrivninger	71.759	12.977	83.631
Afskrivninger pr. 31. december	1.464.245	791.008	2.861.389
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	2.201.926	152.364	1.088.927

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	-	70.184
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	-	70.184

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	-	72.442
Andre tilgodehavender i alt	-	72.442

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	18.617	18.437
---------------------------	--------	--------

Note 12 Likvide beholdninger

Nordea Grundkonto	29.329	18.898
Nordea Pluskonto	886.033	367.918
Likvide beholdninger i alt	915.362	386.816

Note 13	Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
	Kommunekredit 201646239	739.733	855.751	
	Kommunekredit 201747884	545.590	624.434	
	Gæld til finansielle institutter i alt	1.285.323	1.480.185	
Note 14	Leverandører af varer og tjenesteydelser			
	Moms	170.503	-	
	Afgift af ledningsført vand	559	1.101	
	Skyldige lønudgifter	14.792	15.933	
	Skyldige flytteopgørelse	19.929	8.941	
	Forudbetaling vedrørende salg af vand	5.433	-	
	Mellemregning EDB-service	5.702	-	
	Kreditorer	-	706	
	Skyldige omkostninger	-	4.250	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	216.918	30.931	
Note 15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen	



Vandværkernes
Revision ■ ■ ■ ■

Skrillinge-Russelbæk Vandværk
Hollændervej 29
5500 Middelfart

CVR-nr.: 21950556

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2020

Indholdsfortegnelse

1.	Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2020	3
2.	Konklusion på revision af årsregnskabet for 2020	3
3.	Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen	3
3.1.	Manglende funktionsadskillelse	3
3.2.	Drøftelser med ledelsen om besværgelser	3
4.	Kommentarer til revisionen af årsregnskabet	3
4.1.	Honorar	4
5.	Øvrige oplysninger	4
5.1.	Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet.....	4
5.2.	Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt	4
6.	Lovpligtige oplysninger mv.....	4
8.	Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2020	4

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2020

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Skrillinge-Russelbæk Vandværk for 2020.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Overdækning	kr. 134.013
Aktiver	kr. 4.377.196
Egenkapital	kr. 2.874.955

2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2020

Vi har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion eller give supplerende oplysninger i revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 4 og 5.

Revisionens formål og omfang er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores aftaleforhold om revision, jf. tiltrædelsesprotokollat af 18.01.2016.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold og uden supplerende oplysninger.

3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vores revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

3.1. Manglende funktionsadskillelse

På grund af selskabets størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der ikke er eller kun er begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktioner.

Der er ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn i årets løb, idet det er vor opfattelse, at et uanmeldt beholdningseftersyn ikke vil bibringe yderligere revisionsmæssig overbevisning og dokumentation.

3.2. Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

4. Kommentarer til revisionen af årsregnskabet

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

4.1. Honorar

Beløbets størrelse set i forhold til vandværkets omsætning, kan medføre et behov for at lave en egentlig lønkontrakt med vandværkets formand. Vi har kontrolleret det bogførte beløb til det skatteindberettede beløb og har ikke fundet fejl.

5. Øvrige oplysninger

5.1. Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2020.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

5.2. Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

- At den opfylder sit ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 18.01.2016, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- At den opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl
- At den har givet adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i virksomheden, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

6. Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokoller. Endvidere har vi påset, at selskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

Vores revision af årsregnskabet har til formål at sikre, at dette opfylder regnskabslovgivningens bestemmelser. Revisionen har derimod ikke til formål at sikre, at alle regnskabsposter og bilag behandles skattemæssigt korrekt.

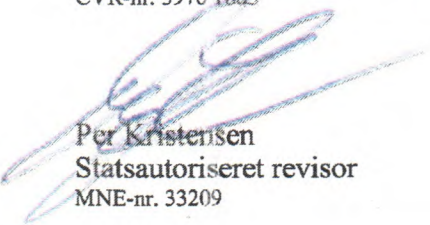
8. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2020

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

- At vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- At vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Haderslev, den 20. april 2021

 **Vandværkernes
Revision** ■ ■ ■ ■
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 3970 1863


Per Kristensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33209

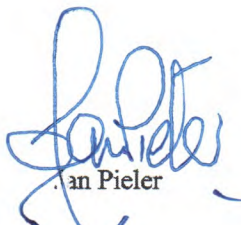
Nærværende revisionsprotokol, side 1 – 5, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 20. april 2021.

I ledelsen:

Bestyrelsen:



Per Posselt

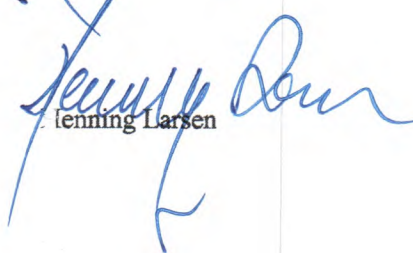


Jan Pieler



Hans Rasmussen

Brian Nielsen



Lenning Larsen

Ledelsens regnskabserklæring

Vandværkernes Revision

Bygnaf 15

6100 Haderslev

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revision af årsregnskabet for "Skrillinge-Russelbæk Vandværk" for regnskabsåret 01-01-2020 – 31-12-2020.

Endvidere dækker denne regnskabserklæring skattemæssige opgørelser, herunder specifikationer til årsregnskab, bilag til selvangivelsen eller lign., hvor revisor afgiver anden erklæring end revision. Det er vores ansvar, at disse skattemæssige opgørelser udarbejdes i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Vi bekræfter efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

Regnskabet

- Vi har opfyldt vores ansvar for udarbejdelse af årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.
- De betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der eventuelt er målt til dagsværdi, er rimelige.
- Vi har oplyst om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, og at disse er passende behandlet regnskabsmæssigt, hvor dette er aktuelt.
- Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven og anden regulering kræver, er indregnet eller oplyst.
- Vi har drøftet alle begivenheder og forhold omkring virksomhedens fortsatte drift med revisor og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vores vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og vores dybtgående viden om virksomhedens forventede fremtidige forhold og finansiering.
- Vi har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor vi vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl, både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af en vedhæftet oversigt.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i virksomhedens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Afgivet information

- Vi har givet revisor:
 - Adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - Yderligere information til brug for revisionen, som vi er blevet anmodet om
 - Ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som det har været nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

- Vi har oplyst revisor om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker virksomhedens og involverer:
 - Ledelsen
 - Medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller
 - Andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende påståede eller formodede besvigelser, som påvirker virksomhedens årsregnskab, og som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.
- Vi har oplyst revisor om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.

Den 20. april 2021

Bestyrelse:



Per Posselt

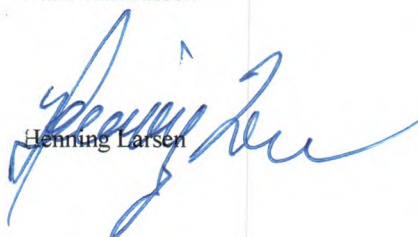


Hans Rasmussen



Jan Pieler

Brian Nielsen

Henning Larsen