



## Årsrapport

for

**Skrillinge-Russelbæk Vandværk**

**for perioden 1/1 til 31/12 2023**

ORIGINAL

# ÅRSRAPPORT 2023

## Stamoplysninger

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

**CVR-nummer:** 21950556

### Bestyrelse

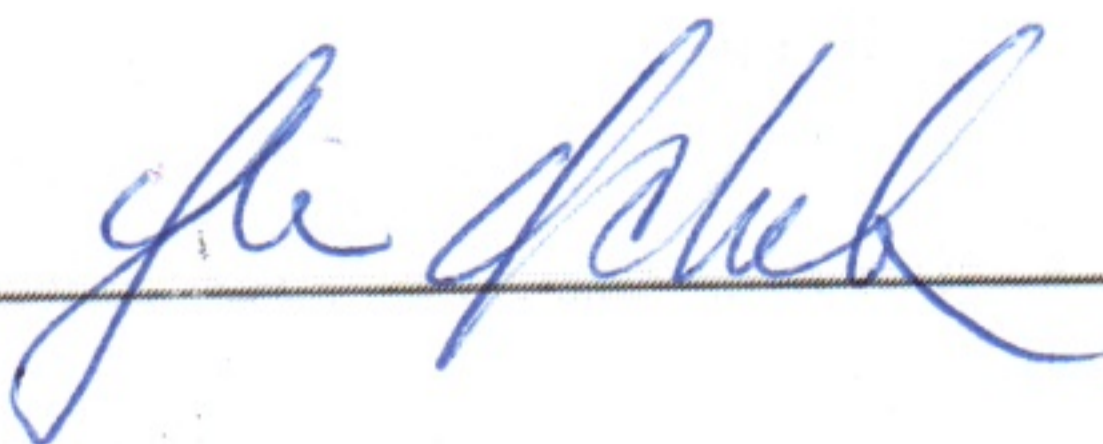
Formand	Per Posselt
Bestyrelsesmedlem	Michael Hemmingsen
Bestyrelsesmedlem	Pia Christensen
Bestyrelsesmedlem	Brian Nielsen
Bestyrelsesmedlem	Henning Larsen

### Revisor:

Vandværkernes Revision  
Bygnaf 15  
6100 Haderselv

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22/5 2024

Dirigent:

  
\_\_\_\_\_

## 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 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.

Skrillinge-Russelbæk, den 8/3 2024

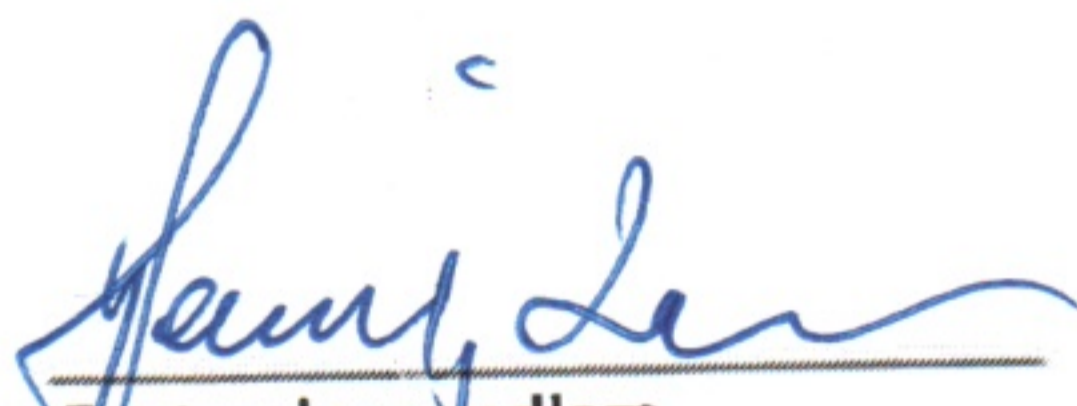
Bestyrelsen:



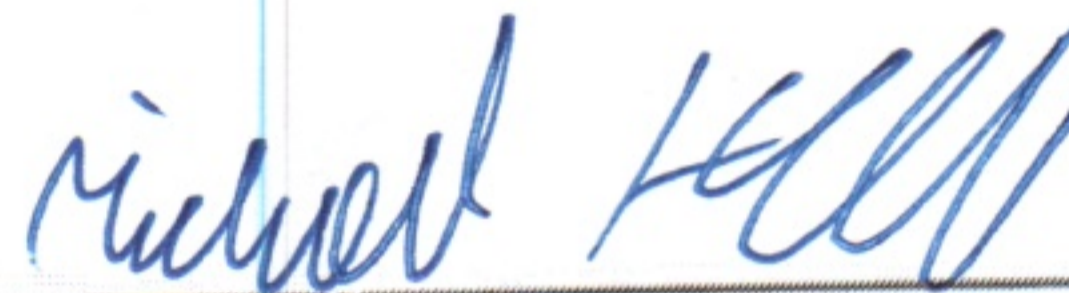
Formand  
Per Posselt



Bestyrelsesmedlem  
Pia Christensen



Bestyrelsesmedlem  
Henning Larsen



Bestyrelsesmedlem  
Michael Hemmingsen

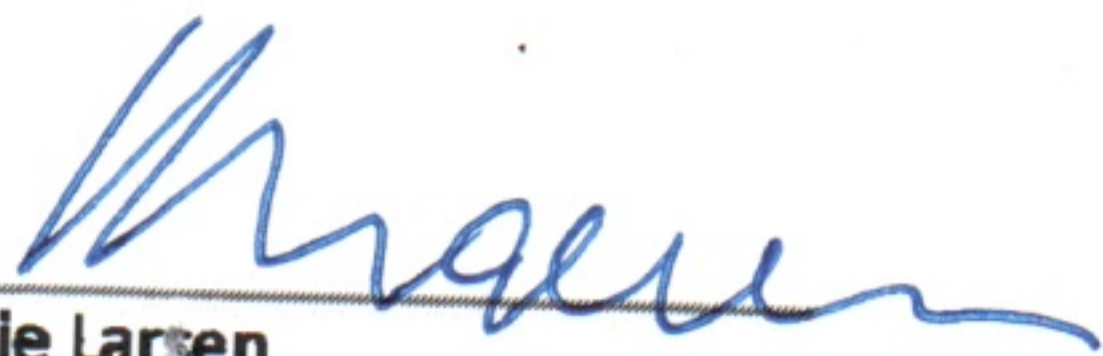


Bestyrelsesmedlem  
Brian Nielsen

**Folkevalgte bilags-kontrollanters påtegning.**

Som folkevalgt bilagskontrollant har jeg kontrolleret/gennemgået bilagene for 2023 uden at det har medført bemærkninger der skal medtages i rapporten.

Skrillinge-Russelbæk, den 21/2 2024



Rosalie Larsen

Folkevalgt bilagskontrollant

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til andelshaverne i Skrillinge-Russelbæk Vandværk*

## Konklusion

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

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 i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabslovens.

## 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 selskabets 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 selskabet, 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

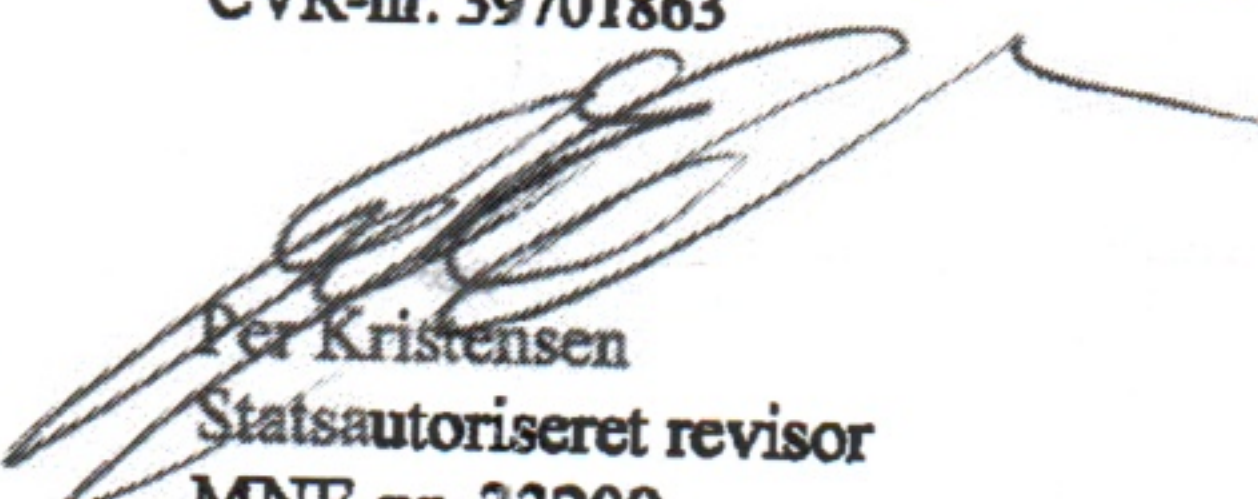
for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, beviste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- 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 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 regnskabsprincipper 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 konklusion 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.

Haderslev, den 19. februar 2024

 **Vandværkernes  
Revision** ■ ■ ■ ■ ■  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 39701863

  
Per Kristensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 33209

## **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 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 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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2023 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

#### **Afskrivningsperiode:**

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	5-16 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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

#### **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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	567.519	558.987
Produktionsomkostninger	2	<u>-236.177</u>	<u>-176.721</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>331.342</b>	<b>382.266</b>
Distributionsomkostninger	3	-144.365	-147.018
Administrationsomkostninger	4	<u>-196.993</u>	<u>-233.654</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-10.016</b>	<b>1.594</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>14.918</u>	<u>14.620</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.902</b>	<b>16.214</b>
Finansielle indtægter	6	-	542
Finansielle omkostninger	7	<u>-4.902</u>	<u>-16.756</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-</u>	<u>-</u>

## Balance pr. 31. december 2023

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2023 kr.</b>	<b>2022 kr.</b>
Grunde og bygninger		1.986.649	2.058.408
Inventar og installationer		224.831	191.144
Ledningsnet		1.054.405	1.546.324
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>3.265.885</b>	<b>3.795.876</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.265.885</b>	<b>3.795.876</b>
Andre tilgodehavender	9	28.738	99.424
Periodeafgrænsningsposter	10	17.553	17.249
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>46.291</b>	<b>116.673</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11</b>	<b>718.784</b>	<b>157.317</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>765.075</b>	<b>273.990</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.030.960</b>	<b>4.069.866</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Over-/underdækning primo		3.120.929	3.032.947
Overført årets over-/underdækning		152.804	87.979
<b>Overdækning i alt</b>		<b>3.273.733</b>	<b>3.120.926</b>
Gæld til finansielle institutter	12	693.843	892.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	63.384	56.780
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>757.227</b>	<b>948.940</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.030.960</b>	<b>4.069.866</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>14</b>		

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023 kr.	2022 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	393.295	366.375
Målerleje	48.117	48.025
Kubikmeterafgift	234.213	225.951
Gebyrindtægter	4.345	6.615
Tilslutningsbidrag	40.353	-
Overdækning (negativ)/underdækning (postitiv)	-152.804	-87.979
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>567.519</b>	<b>558.987</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	75.126	10.941
Nyanskaffelser	742	1.431
Trefor Netforbindelse	1.140	1.140
Grundfos	2.900	2.790
El til produktion	23.393	37.436
Ejendomsskatter	1.681	1.681
Forsikringer	14.269	10.441
Vandanalyser og boringskontrol	24.516	21.711
Afskrivninger	92.410	89.150
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>236.177</b>	<b>176.721</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	57.028	48.822
Ledningsopiysninger, Kamstrup	23.441	31.929
Statsafgift, ledningstab	-	-6
Afskrivninger	63.896	66.273
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>144.365</b>	<b>147.018</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar formand	42.225	61.835
Skattefri godtgørelse	19.250	19.251
Honorar næstformand	5.346	5.346
Kørselsgodtgørelse	1.772	2.213
Lønadministration	308	264
Opkrævning	35.846	33.679
Regnskab	8.623	8.103
Persondata	2.143	2.018
IT, hjemmeside mv.	14.653	26.485
Kontorartikler og telefon	19.929	21.102
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	12.073	17.405
Porto og gebyrer	5.776	4.702
Revision	11.454	11.983
Kursér	3.810	6.950
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	7.492	3.421
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	6.793	8.897
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>196.993</b>	<b>233.654</b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Andre indtægter

14.918

14.620

**Andre driftsindtægter i alt****14.918****14.620****Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank

542

**Finansielle indtægter i alt****542****Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

4.902

16.756

**Finansielle omkostninger i alt****4.902****16.756****Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.666.171	1.016.934	4.518.842
Tilgange	-	54.338	12.005
Kostpris 31. december	3.666.171	1.071.272	4.530.847
Afskrivninger pr. 1. januar	1.607.763	825.790	2.972.518
Årets afskrivninger	71.759	20.651	63.896
Plan 2030 Bidrag	-	-	440.028
Afskrivninger pr. 31. december	1.679.522	846.441	3.476.442
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>1.986.649</b>	<b>224.831</b>	<b>1.054.405</b>

**Note 9 Andre tilgodehavender**

Moms

28.575

97.992

Afgift af ledningsført vand

163

1.432

**Andre tilgodehavender i alt****28.738****99.424****Note 10 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter

17.553

17.249

**Note 11 Likvide beholdninger**

Nordea Grundkonto

628.784

22.546

Nordea Pluskonto

-

74.771

Nordea Opsparingskonto

90.000

60.000

**Likvide beholdninger i alt****718.784****157.317**

<b>Note 12 Gæld til finansielle Institutioner</b>	Kursværdi		
Kommunekredit 201646239		387.832	505.778
Kommunekredit 201747884		306.011	386.382
<b>Gæld til finansielle Institutioner i alt</b>		<b>693.843</b>	<b>892.160</b>
<b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Skattekonto		66	-
Skyldige lønudgifter		10.273	-
Skyldige flytteopgørelse		29.281	30.153
Forudbetaling vedrørende salg af vand		23.233	24.752
Mellemregning EDB-service		-	1.875
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<b>63.384</b>	<b>56.780</b>
<b>Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		Ingen	Ingen