Vandværkernes edb service

Årsrapport

for

Skrillinge-Russelbæk Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2022

Højmarksvej 26 · 6670 Holsted · Telefon 75 39 32 55 · Fax 75 39 11 04 · E-mail post@vand-edb.dk · www.vand-edb.dk
Mandag til torsdag 9.00-12.00 og 13.00-16.30 · Fredag 9.00-13.00

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

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

CVR-nummer: 21950556

Bestyrelse

Formand	Per Posselt
Bestyrelsesmedlem	Michael Hemmingsen
Bestyrelsesmedlem	Hans Rasmussen
Bestyrelsesmedlem	Brian Nielsen
Bestyrelsesmedlem	Henning Larsen

Revisor:
Vandværkernes Revision
Bygnaf 15
6100 Haderslev

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

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 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.

Skrillinge-Russelbæk, den 9/3 2023

Bestyrelsen:

Formand
Per Posselt

Bestyrelsesmedlem
Michael Hemmingsen

Bestyrelsesmedlem
Hans Rasmussen

Bestyrelsesmedlem
Brian Nielsen

Bestyrelsesmedlem
Henning Larsen

Folkevalgte bilags-kontrollanters påtegning.

Som folkevalgt bilagskontrollant har jeg kontrolleret/gennemgået bilagene for 2022 uden at det har medført bemærkninger der skal medtages i rapporten.

Skrillinge-Russelbæk, den 9/3 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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 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.

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 / 2023

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 risiko-overgang 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 renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.
Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2022 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 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 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
Nettoomsætning	1	558.987	499.858
Produktionsomkostninger	2	-176.721	-177.006
Bruttoresultat		**382.266**	**322.852**
Distributionsomkostninger	3	-147.018	-114.660
Administrationsomkostninger	4	-233.654	-193.067
Resultat af primær drift		**1.594**	**15.125**
Andre driftsindtægter	5	14.620	12.530
Resultat før finansielle poster		**16.214**	**27.655**
Finansielle indtægter	6	542	-
Finansielle omkostninger	7	-16.756	-27.655
Årets resultat		**-**	**-**

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		2.058.408	2.130.167
Inventar og installationer		191.144	208.535
Ledningsnet		1.546.324	1.015.948
Materielle anlægsaktiver	8	**3.795.876**	**3.354.650**
Anlægsaktiver i alt		**3.795.876**	**3.354.650**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-	24.950
Andre tilgodehavender	10	99.424	138.326
Periodeafgrænsningsposter	11	17.249	6.887
Tilgodehavender i alt		**116.673**	**170.163**
Likvide beholdninger	12	**157.317**	**633.753**
Omsætningsaktiver i alt		**273.990**	**803.916**
Aktiver i alt		**4.069.866**	**4.158.566**

Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		3.032.947	2.874.956
Overført årets over-/underdækning		87.979	157.989
Overdækning i alt		**3.120.926**	**3.032.945**
Gæld til finansielle institutter	13	892.160	1.089.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	56.780	36.304
Gældsforpligtelser i alt		**948.940**	**1.125.621**
Passiver		**4.069.866**	**4.158.566**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	**15**	

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	366.375	356.643
Målerleje	48.025	41.393
Kubikmeterafgift	225.951	223.861
Gebyrindtægter	6.615	4.825
Tilslutningsbidrag	-	31.125
Overdækning (negativ)/underdækning (postitiv)	-87.979	-157.989
Nettoomsætning i alt	**558.987**	**499.858**
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	10.941	38.526
Nyanskaffelser	1.431	8.704
Trefor Nødforbindelse	1.140	1.140
Grundfos	2.790	2.735
Alarm	-	638
El til produktion	37.436	16.324
Ejendomsskatter	1.681	1.681
Forsikringer	10.441	10.130
Vandanalyser og boringskontrol	21.711	7.978
Afskrivninger	89.150	89.150
Produktionsomkostninger i alt	**176.721**	**177.006**
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	48.822	44.638
Ledningsoplysninger, Kamstrup	31.929	24.785
Statsafgift, ledningstab	-6	381
Afskrivninger	66.273	44.856
Distributionsomkostninger i alt	**147.018**	**114.660**
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	61.835	52.070
Skattefri godtgørelse	19.251	19.251
Honorar næstformand	5.346	-
Kørselsgodtgørelse	2.213	1.782
Lønadministration	264	256
Opkrævning	33.679	32.065
Regnskab	8.103	7.829
Persondata	2.018	1.918
IT, hjemmeside mv.	26.485	14.773
Kontorartikler og telefon	21.102	17.764
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	17.405	11.992
Porto og gebyrer	4.702	3.782
Revision	11.983	9.825
Kurser	6.950	1.750
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	3.421	12.898
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	8.897	5.112
Administrationsomkostninger i alt	**233.654**	**193.067**

Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	14.620	12.530
Andre driftsindtægter i alt	**14.620**	**12.530**
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	542	-
Finansielle indtægter i alt	**542**	**-**
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	16.756	27.655
Finansielle omkostninger i alt	**16.756**	**27.655**

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.666.171	1.016.934	3.922.193
Tilgange	-	-	1.041.081
Kostpris 31. december	3.666.171	1.016.934	4.963.274
Afskrivninger pr. 1. januar	1.536.004	808.399	2.906.245
Årets afskrivninger	71.759	17.391	66.273
Plan 2030 Bidrag	-	-	444.432
Afskrivninger pr. 31. december	1.607.763	825.790	3.416.950
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**2.058.408**	**191.144**	**1.546.324**

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	-	24.950
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	**-**	**24.950**
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	97.992	138.326
Afgift af ledningsført vand	1.432	-
Andre tilgodehavender i alt	**99.424**	**138.326**
Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	17.249	6.887
Note 12 Likvide beholdninger		
Nordea Grundkonto	22.546	51.680
Nordea Pluskonto	74.771	582.073
Nordea Opsparingskonto	60.000	
Likvide beholdninger i alt	157.317	633.753

Note 13 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Kommunekredit 201646239		505.778	623.077
Kommunekredit 201747884		386.382	466.240
Gæld til finansielle institutter i alt		**892.160**	**1.089.317**

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	-	1.454
Skyldige lønudgifter	-	12.230
Skyldige flytteopgørelse	30.153	22.620
Forudbetaling vedrørende salg af vand	24.752	-
Mellemregning EDB-service	1.875	-
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**56.780**	**36.304**

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen