

Skafterup og Omegns Vandværk

CVR nr. 86288516

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

med

BALANCE

Pr. 31. december 2022

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskev.v.dk (FVD)



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.


Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 6. februar 2023

Kontorhjælpen's Vandværksadministration


Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Skafterup og Omegns Vandværk Skælskør Landevej 16 4262 Sandved
Bankforbindelser:	Danske Bank
Telefon:	51161119
Telefax:	
Hjemmeside:	
E.mail:	tpa@km.dk
CVR nr.:	86288516
Stiftet:	1. april 1978
Hjemsted:	Skafterup
Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	
Formand	Ole Hansen
Næstformand	Jacob Jensen
Kasserer	Torben Bækgaard-Salling
Sekretær	Carsten F. Pedersen
Bestyrelsesmedlem	Kåre Øgendahl

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Skafterup og Omegns Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Skafterup den. 20/2 - 23

I bestyrelsen

Ole Hansen
Formand

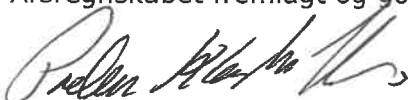
Jacob Jensen
Næstformand

Torben Bækgaard-Salling
Kasserer

Carsten F. Pedersen
Sekretær

Kåre Øgendahl
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling 23/2 - 23


Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skafterup og Omegns Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Side 5

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 kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Maskinanlæg	15 år
EDB	2 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.

Egenkapital

"Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Skafterup og Omegns 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Skafterup den 13/2 - 2023



Svend Rasmussen
Svend Rasmussen
Intern Revisor



Morten Pedersen
Morten Pedersen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	2022	2021
Nettoomsætning	1	194.559	164.409
Produktionsomkostninger	2	89.848	107.109
Bruttoresultat		104.711	57.300
Distributionsomkostninger	3	40.278	2.375
Administrationsomkostninger	4	64.103	55.907
Resultat af primær drift		330	-982
Andre driftsindtægter	5	1.531	1.518
Resultat før finansielle poster		1.861	536
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	1.861	536
Årets resultat		0	0
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		64.000	64.000
Boringer	8	185.220	190.512
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	76.230	0
Maskinanlæg	8	173.262	189.014
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>498.712</u>	<u>443.526</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende ved forbrugere	9	-1.443	31.173
Andre tilgodehavende	10	1.913	0
Tilgodehavende		<u>470</u>	<u>31.173</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	38.751	90.478
Omsætningsaktiver i alt		<u>39.221</u>	<u>121.651</u>
Aktiver i alt		<u>537.933</u>	<u>565.177</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overdækning	13	495.765	512.423
Langfristet gæld		0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>495.765</u>	<u>512.423</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	42.168	52.754
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>42.168</u>	<u>52.754</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>537.933</u>	<u>565.177</u>
Passiver i alt		<u>537.933</u>	<u>565.177</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	124.306	124.894
Målerafgift	0	0
Salg af vand	50.695	54.235
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	2.900	2.200
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	16.658	-16.920
	<u>194.559</u>	<u>164.409</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	395	0
Vedligeholdelse, installationer	880	16.477
Vedligeholdelse, inventar	0	127
Udendørs arealer	0	1.400
Elektricitet	24.113	13.801
- Elafgifter	-7.739	-7.851
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	16.231	20.539
Personale Løn	28.671	35.639
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	6.254	5.934
Afskrivninger, boringer	5.292	5.292
Afskrivninger, maskinanlæg	15.751	15.751
	<u>89.848</u>	<u>107.109</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	24.225	0
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	5.163	2.375
Afskrivninger, målere	10.890	0
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	<u>40.278</u>	<u>2.375</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	10.350	9.850
Telefon	0	0
Bestyrelsesmøder	4.240	711
Befordringsudgifter	0	2.084
Kursusudgifter	150	1.100
Annoncer	0	0
Porto	1.265	11
Gebyr	6.952	1.529
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	303	6
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	3.449	5.683
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	16.395	8.121
EDB Udgifter	400	200
Opkrævningsudgifter	1.562	1.179
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	8.247	4.090
Sekretærbistand	0	3.500
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	0	1.962
Forbrugerinformation	0	9.504
Tab på debitorer	10.790	6.377
	<u>64.103</u>	<u>55.907</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	1.531	1.518
Andre indtægter	0	0
	<u>1.531</u>	<u>1.518</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Aktieudbytte	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	1.199	536
Renter, Andre	662	0
Udbytteskat	0	0
	<u>1.861</u>	<u>536</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	EDB
Kostpris 01. januar	0	270.000	0	0	236.267	0
Tilgang	0	0	0	87.120	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	270.000	0	87.120	236.267	0
Tidl afskrivninger	0	79.488	0	0	47.254	0
Årets afskrivninger	0	5.292	0	10.890	15.751	0
Værdi 31. december	0	185.220	0	76.230	173.262	0

Note 9. Tilgodehavende ved forbrugere

	2022	2021
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-1.443	31.173
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-1.443	31.173

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	1.913	0
	1.913	0

Note 11. Værdipapirer

Danske Bank Aktier	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	38.751	90.478
Aktionærkonto	0	0
	38.751	90.478

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 13. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	512.423	495.503
Reg. Ejendomsvurdering	0	0
Reguleringer tidligere år	0	0
Årets overdækning jfr. note 1	-16.658	16.920
	0	0
Overdækning pr. 31. december	495.765	512.423
Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører	3.390	475
Moms	9.661	14.040
Afgift ledningsført vand	29.117	38.239
A-Skat	0	0
	42.168	52.754

