

Skafterup og Omegns Vandværk

CVR nr. 86288516

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

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



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

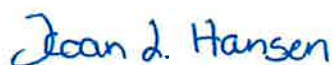
Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023.

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

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 23. januar 2024

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 2023 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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. 6/2-2024

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 5/3 24

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

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 optagelsestidspunktet.

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 2023. 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 26/2 - 24



Svend Rasmussen
Intern Revisor



Morten Pedersen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	187.725	194.559
Produktionsomkostninger	2	118.336	89.848
Bruttoresultat		69.389	104.711
Distributionsomkostninger	3	23.165	40.278
Administrationsomkostninger	4	45.334	64.103
Resultat af primær drift		890	330
Andre driftsindtægter	5	0	1.531
Resultat før finansielle poster		890	1.861
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	889	1.861
Årets resultat		1	0
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	124.404	124.306
Målerafgift	0	0
Salg af vand	54.210	50.695
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	2.700	2.900
Tilslutningsbidrag	39.651	0
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-33.240	16.658
	<u>187.725</u>	<u>194.559</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	0	395
Vedligeholdelse, installationer	7.208	880
Vedligeholdelse, inventar	0	0
Udendørs arealer	0	0
Elektricitet	27.586	24.113
- Elafgifter	-3.167	-7.739
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	27.574	16.231
Personale Løn	30.879	28.671
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	7.213	6.254
Afskrivninger, boringer	5.292	5.292
Afskrivninger, maskinanlæg	15.751	15.751
	<u>118.336</u>	<u>89.848</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	6.479	24.225
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	5.796	5.163
Afskrivninger, målere	10.890	10.890
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	<u>23.165</u>	<u>40.278</u>

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		64.000	64.000
Boringer	8	179.928	185.220
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	65.340	76.230
Maskinanlæg	8	157.512	173.262
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		466.780	498.712
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende ved forbrugere	9	38.277	-1.443
Andre tilgodehavende	10	0	1.913
Tilgodehavende		38.277	470
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	88.339	38.751
Omsætningsaktiver i alt		126.616	39.221
Aktiver i alt		593.396	537.933
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overdækning	13	529.005	495.765
Langfristet gæld		0	0
Langfristet gældsforpligtelser		529.005	495.765
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	64.391	42.168
Kortfristet gældsforpligtelser		64.391	42.168
Gældsforpligtelser i alt		593.396	537.933
Passiver i alt		593.396	537.933

	2023	2022
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	7.900	10.350
Forsikring bestyrelsen	2.125	0
Bestyrelsesmøder	1.765	4.240
Befordringsudgifter	492	0
Kursusudgifter	2.051	150
Annoncer	0	0
Porto	676	1.265
Gebyr	4.255	6.952
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	196	303
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	3.700	3.449
Faglitteratur	325	0
Abonnementer	8.274	16.395
EDB Udgifter	400	400
Opkrævningsudgifter	2.811	1.562
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	8.900	8.247
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	2.026	0
Forbrugerinformation	0	0
Tab på debitorer	-562	10.790
	45.334	64.103
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	1.531
Andre indtægter	0	0
	0	1.531
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Aktieudbytte	0	0
	0	0
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	318	1.199
Renter, Andre	571	662
Udbytteskat	0	0
	889	1.861

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	EDB
Kostpris 01. januar	0	270.000	0	87.120	236.267	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	270.000	0	87.120	236.267	0
Tidl afskrivninger	0	84.780	0	10.890	63.004	0
Årets afskrivninger	0	5.292	0	10.890	15.751	0
Værdi 31. december	0	179.928	0	65.340	157.512	0

Note 9. Tilgodehavende ved forbrugere

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	38.277	-1.443
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	38.277	-1.443

Note 10. Andre tilgodehavende

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

Note 11. Værdipapirer

Danske Bank Aktier	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	88.339	38.751
Aktionærkonto	0	0
	88.339	38.751

Note 13. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Tilslutninger

Reguleringer tidligere år

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-Skat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		512.423
	495.765	0
	0	0
	0	0
	33.240	-16.658
	0	0
	529.005	495.765
	5.523	3.390
	19.464	9.661
	39.404	29.117
	0	0
	64.391	42.168

