

# **I/S Skals Vandværk**

**Årsrapport**

**2022**

Godkendt på generalforsamlingen, den 8/2 2023

---

dirigent

**CVR-nr. 28 17 18 11**

## Årsrapportens indhold/virksomhedsoplysninger

	side
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsrapport</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2022	7
Balance pr. 31. december 2022	8
Noter til regnskabet	9

### Selskabet:

I/S Skals Vandværk  
Sønderballevej  
8832 Skals

CVR-nr      28 17 18 11  
Hjemsted    Viborg kommune

### Bestyrelse:

Peter Klavsen	<i>Formand</i>
Jørgen Allentoft	<i>Næstformand</i>
Hans Kurt Lindgaard	<i>Kasserer</i>
Annæus Pedersen	
Jens Jørgen Sørensen	

### Administrator

VV Administration ApS  
v/ Frede Kragh

### Revision:

Niels Trinderup Pedersen	<i>Lokal revisor</i>
Klaus Edal	<i>Lokal revisor</i>

### Pengeinstitutter:

Vestjysk Bank, Viborg afd.

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2022 for I/S Skals Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Bestyrelsen har den opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

Ingen af interessentskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke interessentskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Skals, den 16. januar 2023

### **I/S Skals Vandværk**

I bestyrelsen

Peter Klavsen  
formand

Jørgen Allentoft  
næstformand

Hans Kurt Lindgaard  
kasserer

Annæus Pedersen

Jens Jørgen Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæring

---

Til interessenterne i I/S Skals Vandværk.

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Skals Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen**

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Skals, den 16. januar 2023

Niels Trinderup Pedersen

Klaus Edal

## Ledelsesberetning

---

### **Aktivitet**

Virksomhedens aktivitet er vandforsyning til interessenterne.

### **Det regnskabsmæssige resultat**

Årets resultat udgør et underskud på kr. -147.693, hvilket skyldes mindre vandsalg, samt øgede udgifter til ledningsvedligeholdelse. Underskuddet foreslås dækket ved overførsel fra kapitalkontoen, der herefter vil udgøre kr. 469.641.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke indtruffet begivenheder regnskabsårets udløb af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens § 77.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Resultatopgørelsen

#### Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til firmaets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, bildrift, salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

#### Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Balancen

#### Anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages afskrivninger ved hjælp af henlæggelser i år og tidligere år.

Anskaffelser af aktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gæld

Gæld værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

## Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2022

Note		Budget 2023 tkr.	Budget 2022 tkr.		2021
1	Nettoomsætning	1.349,5	1.101,0	1.151.109	1.234.693
2	Produktionsomkostninger	-585,0	-449,0	-501.055	-395.457
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>764,5</b>	<b>652,0</b>	<b>650.054</b>	<b>839.236</b>
3	Distributionsomkostninger	-530,0	-415,0	-553.678	-596.728
4	Administrationsomkostninger	-252,0	-252,0	-255.716	-247.170
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-17,5</b>	<b>-15,0</b>	<b>-159.340</b>	<b>-4.662</b>
5	Andre driftsindtægter	25,0	25,0	24.895	24.564
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>7,5</b>	<b>10,0</b>	<b>-134.445</b>	<b>19.902</b>
6	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0	0
7	Finansielle omkostninger	-7,5	-15,0	-13.248	-9.536
	<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-5,0</b>	<b>-147.693</b>	<b>10.366</b>
	Resultatdisponering				
	Overført resultat	0,0	0,0	-147.693	10.366
	<b>I alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-147.693</b>	<b>10.366</b>

Balance pr. 31. december 2022

Note			2021
	<b>Aktiver</b>		
	Anlægsaktiver		
		Jordstykke ved vandværket	123.694
8		Renovering af vandværk 2010	1.215.526
		<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.339.220</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
		Tilgodehavende årsafregninger	89.886
		Andre tilgodehavender	0
		Forudbetalte omkostninger	24.305
		<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>114.191</b>
		<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>
		<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>114.191</b>
		<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.453.411</b>
	<b>Passiver</b>		
		Kapitalkonto	469.641
		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>469.641</b>
	<b>Kortfristet gæld</b>		
		Skyldige årsafregninger	230.623
		Vestjysk Bank, kassekredit	244.326
		Momslån, Skat	0
		Anden gæld	508.821
		<b>Gæld i alt</b>	<b>983.770</b>
		<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.453.411</b>



## Noter til regnskabet

	Budget 2023 tkr.	Budget 2022 tkr.		2021
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>				
Variabel afgift (118.453 m <sup>3</sup> /116.451 m <sup>3</sup> )	526,5	490,0	389.272	395.465
Vandafgifter, faste	630,0	540,0	594.736	592.522
Tilslutningsbidrag	180,0	60,0	154.601	236.806
Gebyrer restancer og aflæsning	3,0	3,0	5.300	1.700
Flyttegebyrer	10,0	8,0	7.200	8.200
	<b>1.349,5</b>	<b>1.101,0</b>	<b>1.151.109</b>	<b>1.234.693</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>				
Reparation og vedligeholdelse	150,0	100,0	99.458	39.038
Småanskaffelser	10,0	15,0	4.341	17.150
Elforbrug	100,0	35,0	89.129	38.649
Vandprøver og miljøbidrag	35,0	35,0	34.722	24.320
Konsulentbistand	20,0	0,0	15.477	20.177
Andre produktionsomkostninger	0,0	0,0	332	250
Løn driftspersonale	52,0	46,0	41.640	40.428
Kloakafgifter	14,0	15,0	12.253	12.933
Forsikringer	12,0	12,0	11.505	10.834
Ejendomsskat og renovation	2,0	1,0	2.198	1.678
Afskrivning, reovering 2010	190,0	190,0	190.000	190.000
	<b>585,0</b>	<b>449,0</b>	<b>501.055</b>	<b>395.457</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>				
Reparation og vedligeholdelse	400,0	200,0	330.879	47.238
Udgifter vedr. tilslutning	0,0	0,0	40.493	87.311
Elforbrug	100,0	35,0	89.129	38.649
Målerudskiftning	10,0	150,0	83.184	360.347
Konsulentbistand	15,0	30,0	0	19.950
Digitalt kort	5,0	0,0	3.638	3.546
Erstatninger lodsejer	0,0	0,0	6.355	39.687
	<b>530,0</b>	<b>415,0</b>	<b>553.678 0</b>	<b>596.728</b>

## Noter til regnskabet

	Budget 2023 tkr.	Budget 2022 tkr.		2021
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>				
Honorar formand	25,0	23,0	33.000	39.000
Honorar kasserer	21,0	17,0	22.428	21.864
Kørselsgodtgørelse	15,0	15,0	9.083	7.390
Bestyrelsesudgifter og generalforsæ	20,0	20,0	23.894	20.551
Personaleudgifter	15,0	16,0	27.881	3.691
Jubilæum formanden	0,0	0,0	0	27.500
Kurser	0,0	0,0	260	779
Annoncer og reklame	3,0	5,0	2.184	2.846
Hjemmeside	7,0	5,0	5.714	5.536
Porto, bankgebyr og PBS-gebyr	16,0	16,0	15.857	17.193
Kontorartikler	5,0	5,0	2.358	2.088
Telefon og internet	12,0	15,0	15.036	17.725
Kontingent og abonnement	12,0	10,0	11.431	10.622
EDB incl. abonnement	35,0	35,0	25.514	2.084
Regnskabsassistance administrato	66,0	70,0	58.738	68.301
Repræsentation	0,0	0,0	998	0
Tab på debitorer	0,0	0,0	1.340	0
	<b>252,0</b>	<b>252,0</b>	<b>255.716</b>	<b>247.170</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>				
Salg af måleraflæsningsoplysninge	25,0	25,0	24.895	24.564
	<b>25,0</b>	<b>25,0</b>	<b>24.895</b>	<b>24.564</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>				
Pengeinstitut	0,0	0,0	0	0
	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>				
Lån pengeinstitut	7,5	10,0	13.248	9.536
	<b>7,5</b>	<b>15,0</b>	<b>13.248</b>	<b>9.536</b>

## Noter til regnskabet

<b>2021</b>
-------------

### Note 8. Renovering af vandværk 2010

Saldo primo	3.495.526	3.495.526
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	3.495.526	3.495.526
Afskrevet primo	-2.090.000	-1.900.000
Årets afskrivning	-190.000	-190.000
Afskrevet i alt	-2.280.000	-2.090.000
Saldo ultimo	<b>1.215.526</b>	<b>1.405.526</b>

### Note 9. Kapitalkonto

Saldo primo	772.782	606.968
Overført fra resultatopgørelsen	-147.693	10.366
	<b>625.089</b>	<b>617.334</b>

### Note 10. Anden gæld

Skyldig moms	101.694	105.418
Statsafgift, ledningsført vand	347.037	367.908
A-skat	10.093	9.898
Anden gæld	5.659	0
Skyldig administration	44.338	47.221
	<b>508.821</b>	<b>530.445</b>