

# I/S Skals Vandværk

Årsrapport

2023

Godkendt på generalforsamlingen, den 8/2 2024

---

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 2023 | 7    |
| Balance pr. 31. december 2023                | 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>     |
| Torben Kristiansen   | <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 2023 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 21. januar 2024

### **I/S Skals Vandværk**

I bestyrelsen

Peter Klavsén  
formand

Torben Kristiansén  
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 2023, 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 2023 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 21. januar 2024

Niels Trinderup Pedersen

Klaus Edal

## Ledelsesberetning

---

### **Aktivitet**

Virksomhedens aktivitet er vandforsyning til interessenterne.

### **Det regnskabsmæssige resultat**

Årets resultat udgør et overskud på kr. 13.541, hvilket er forventet og tilfredsstillende. Overskuddet foreslås overført til kapitalkontoen, der herefter vil udgøre kr. 483.181.

### **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 2023

| Note                | Budget<br>2024<br>tkr. | Budget<br>2023<br>tkr. |                | 2022            |
|---------------------|------------------------|------------------------|----------------|-----------------|
| 1                   | 1.414,0                | 1.349,5                | 1.326.184      | 1.151.109       |
| 2                   | -523,0                 | -585,0                 | -462.885       | -501.055        |
|                     | <b>891,0</b>           | <b>764,5</b>           | <b>863.299</b> | <b>650.054</b>  |
| 3                   | -545,0                 | -530,0                 | -591.881       | -553.678        |
| 4                   | -261,0                 | -252,0                 | -274.154       | -255.716        |
|                     | <b>85,0</b>            | <b>-17,5</b>           | <b>-2.736</b>  | <b>-159.340</b> |
| 5                   | 25,0                   | 25,0                   | 26.788         | 24.895          |
|                     | <b>110,0</b>           | <b>7,5</b>             | <b>24.052</b>  | <b>-134.445</b> |
| 6                   | 0,0                    | 0,0                    | 0              | 0               |
| 7                   | -10,0                  | -7,5                   | -10.511        | -13.248         |
|                     | <b>100,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>13.541</b>  | <b>-147.693</b> |
| Resultatdisponering |                        |                        |                |                 |
| Henlæggelse         | 100,0                  | 0,0                    | 13.541         | -147.693        |
| <b>I alt</b>        | <b>100,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>13.541</b>  | <b>-147.693</b> |

Balance pr. 31. december 2023

| Note                     | 2022             |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>           |                  |                  |
| Anlægsaktiver            |                  |                  |
|                          | 123.694          | 123.694          |
| 8                        | 1.095.526        | 1.215.526        |
|                          | <b>1.219.220</b> | <b>1.339.220</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |                  |                  |
|                          | 121.920          | 89.886           |
|                          | 0                | 0                |
|                          | 27.036           | 24.305           |
|                          | <b>148.956</b>   | <b>114.191</b>   |
|                          | 0                | 0                |
|                          | <b>148.956</b>   | <b>114.191</b>   |
| <b>AKTIVER I ALT</b>     |                  |                  |
|                          | <b>1.368.176</b> | <b>1.453.411</b> |
| <b>Passiver</b>          |                  |                  |
|                          | 483.181          | 469.641          |
|                          | <b>483.181</b>   | <b>469.641</b>   |
| <b>Kortfristet gæld</b>  |                  |                  |
|                          | 149.905          | 230.623          |
|                          | 149.965          | 244.326          |
|                          | 585.125          | 508.821          |
|                          | <b>884.995</b>   | <b>983.770</b>   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>    |                  |                  |
|                          | <b>1.368.176</b> | <b>1.453.411</b> |



## Noter til regnskabet

|   | Budget<br>2024<br>tkr. | Budget<br>2023<br>tkr. |                  | 2022             |
|---|------------------------|------------------------|------------------|------------------|
| <b>Note 1. Nettoomsætning</b>                                     |                        |                        |                  |                  |
| Variabel afgift (119.867 m <sup>3</sup> /118.453 m <sup>3</sup> ) | 528,0                  | 526,5                  | 427.720          | 389.272          |
| Vandafgifter, faste   | 675,0                  | 630,0                  | 703.759          | 594.736          |
| Tilslutningsbidrag  | 198,0                  | 180,0                  | 184.005          | 154.601          |
| Gebyrer restancer og aflæsning                                    | 3,0                    | 3,0                    | 2.300            | 5.300            |
| Flyttegebyrer   | 10,0                   | 10,0                   | 8.400            | 7.200            |
|   | <b>1.414,0</b>         | <b>1.349,5</b>         | <b>1.326.184</b> | <b>1.151.109</b> |
| <b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>                            |                        |                        |                  |                  |
| Reparation og vedligeholdelse                                     | 170,0                  | 150,0                  | 162.668          | 99.458           |
| Småanskaffelser   | 10,0                   | 10,0                   | 7.702            | 4.341            |
| Elforbrug   | 80,0                   | 100,0                  | 52.171           | 89.129           |
| Vandprøver og miljøbidrag   | 38,0                   | 35,0                   | 34.606           | 34.722           |
| Konsulentbistand  | 20,0                   | 20,0                   | 6.845            | 15.477           |
| Andre produktionsomkostninger                                     | 5,0                    | 0,0                    | 0                | 332              |
| Løn driftspersonale   | 52,0                   | 52,0                   | 48.690           | 41.640           |
| Kloakafgifter   | 14,0                   | 14,0                   | 12.933           | 12.253           |
| Forsikringer  | 12,0                   | 12,0                   | 15.072           | 11.505           |
| Ejendomsskat og renovation  | 2,0                    | 2,0                    | 2.198            | 2.198            |
| Afskrivning, renovering 2010                                      | 120,0                  | 190,0                  | 120.000          | 190.000          |
|   | <b>523,0</b>           | <b>585,0</b>           | <b>462.885</b>   | <b>501.055</b>   |
| <b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>                          |                        |                        |                  |                  |
| Reparation og vedligeholdelse                                     | 400,0                  | 400,0                  | 149.265          | 330.879          |
| Udgifter vedr. tilslutning  | 0,0                    | 0,0                    | 131.563          | 40.493           |
| Elforbrug   | 80,0                   | 100,0                  | 52.171           | 89.129           |
| Målerudskiftning  | 5,0                    | 10,0                   | 7.604            | 83.184           |
| Fjernaflæsning  | 0,0                    | 0,0                    | 21.758           | 0                |
| Konsulentbistand  | 30,0                   | 15,0                   | 0                | 0                |
| Digitalt kort og LER oplysninger                                  | 25,0                   | 5,0                    | 182.523          | 3.638            |
| Erstatninger lodsejer   | 5,0                    | 0,0                    | 46.997           | 6.355            |
|   | <b>545,0</b>           | <b>530,0</b>           | <b>591.881 0</b> | <b>553.678</b>   |

## Noter til regnskabet

|  | Budget<br>2024<br>tkr. | Budget<br>2023<br>tkr. |                | 2022           |
|--|------------------------|------------------------|----------------|----------------|
| <b>Note 4. Administrationsomkostninger</b> |                        |                        |                |                |
| Honorar formand                            | 25,0                   | 25,0                   | 27.000         | 33.000         |
| Honorar kasserer                           | 21,0                   | 21,0                   | 24.156         | 22.428         |
| Kørselsgodtgørelse                         | 15,0                   | 15,0                   | 10.705         | 9.083          |
| Bestyrelsesudgifter og generalforsæ        | 18,0                   | 20,0                   | 30.802         | 23.894         |
| Personaleudgifter                          | 20,0                   | 15,0                   | 34.146         | 27.881         |
| Jubilæum kasserer                          | 0,0                    | 0,0                    | 8.000          | 0              |
| Kurser                                     | 0,0                    | 0,0                    | 560            | 260            |
| Annoncer og reklame                        | 2,0                    | 3,0                    | 1.278          | 2.184          |
| Hjemmeside                                 | 6,0                    | 7,0                    | 6.031          | 5.714          |
| Porto, bankgebyr og PBS-gebyr              | 16,0                   | 16,0                   | 16.405         | 15.857         |
| Kontorartikler                             | 5,0                    | 5,0                    | 3.419          | 2.358          |
| Telefon og internet                        | 14,0                   | 12,0                   | 10.751         | 15.036         |
| Kontingent og abonnement                   | 14,0                   | 12,0                   | 11.735         | 11.431         |
| EDB incl. abonnement                       | 35,0                   | 35,0                   | 27.300         | 25.514         |
| Regnskabsassistance administrato           | 70,0                   | 66,0                   | 61.996         | 58.738         |
| Repræsentation                             | 0,0                    | 0,0                    | 989            | 998            |
| Tab på debitorer                           | 0,0                    | 0,0                    | -1.119         | 1.340          |
|  | <b>261,0</b>           | <b>252,0</b>           | <b>274.154</b> | <b>255.716</b> |
| <b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>       |                        |                        |                |                |
| Salg af måleraflæsningsoplysninge          | 25,0                   | 25,0                   | 26.788         | 24.895         |
|  | <b>25,0</b>            | <b>25,0</b>            | <b>26.788</b>  | <b>24.895</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                          | 10,0                   | 7,5                    | 10.511         | 13.248         |
|  | <b>10,0</b>            | <b>7,5</b>             | <b>10.511</b>  | <b>13.248</b>  |

## Noter til regnskabet

|             |
|-------------|
| <b>2022</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        |
| <br>                  |                  |                  |
| Afskrevet primo       | -2.280.000       | -2.090.000       |
| Årets afskrivning     | -120.000         | -190.000         |
| Afskrevet i alt       | -2.400.000       | -2.280.000       |
| <br>                  |                  |                  |
| Saldo ultimo          | <b>1.095.526</b> | <b>1.215.526</b> |

### Note 9. Kapitalkonto

|                                 |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo                     | 469.640        | 617.333        |
| Overført fra resultatopgørelsen | 13.541         | -147.693       |
|                                 | <b>483.181</b> | <b>469.640</b> |

### Note 10. Anden gæld

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Skyldig moms                   | 161.277        | 101.694        |
| Statsafgift, ledningsført vand | 376.249        | 347.037        |
| A-skat                         | 8.939          | 10.093         |
| Anden gæld                     | 0              | 5.659          |
| Skyldig administration         | 38.660         | 44.338         |
|                                | <b>585.125</b> | <b>508.821</b> |