

VANDVÆRKET SKOVKILDE A.M.B.A.

ØRTING

8300 ODDER

ÅRSRAPPORT FOR 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27. februar 2025

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	side
Bestyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9
Noter til årsrapporten	10-11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Vandværket Skovkilde A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørting, den 27. februar 2025

Jens P. Petersen
formand

Gerd Bentzen

Jan Skovgaard

Anette Høgsberg

Jesper Næsborg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Vandværket Skovkilde A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vandværket Skovkilde A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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, bevidste 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 fonden 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING (fortsat)

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den 27. februar 2025

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28320124

Henrik Rysgaard Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26692

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Virksomhedens aktivitet består i levering af vand.

Årets regnskabsmæssige resultat

Årets underdækning på kr. 212.857 er større end budgetteret.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2024 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens økonomiske stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Vandværket Skovkilde A.m.b.A. for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Sammenligningstallene er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og –gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 (øvrige) 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").

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger vedrørende produktion, salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Bygninger 2% af anskaffelsessum

Boringsudgifter 2 - 5% af anskaffelsessum.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller –omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig" –princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

"Overført resultat mv." indeholder akkumuleret resultat.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig" –princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2024

Note		2024	2023
	Indtægter:		
	Vandafgifter (46.673 m3)	784.426	810.816
	Vandafgift til staten	-294.020	-317.022
	Tilslutningsafgift	0	39.345
	Årets under-/overdækning	212.857	-132.730
	Indtægter i alt	703.263	400.409
	Omkostninger:		
	Lønninger og kørselsgodtgørelser, drift	19.021	13.450
	Lønninger, administration	24.000	24.000
	Administrationsbidrag SAM (Odder Spildevand)	-8.702	-8.858
	Bidrag Odder Vandråd	2.523	0
	El	43.021	45.156
1	Vedligeholdelse	430.700	117.263
	Vandanalyser	25.490	26.698
	Alarmtelefon inkl. reparationer	7.800	7.588
	Annoncer	1.131	1.074
	Mødeudgifter	1.483	1.430
	Porto og PBS-gebyrer	14.513	13.358
	Telefon	1.000	756
	Erhvervsforsikring	10.706	9.657
	Kontingenter	7.826	7.829
	Kontorhold	0	335
	EDB-udgifter	32.026	52.958
	Bogføring og revision	10.400	8.200
	Diverse	4.353	2.500
	Omkostninger i alt	627.291	323.394
	Resultat før afskrivninger	75.972	77.015
	Afskrivninger	77.396	77.396
	Resultat før finansielle poster	-1.424	-381
	Finansielle omkostninger/indtægt	1.424	381
	ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024

Note		2024	2023
	AKTIVER		
2	Vandværket Smedegade 60, Ørting	436.765	466.713
3	Boringsudgifter, Ondrup Mose	971.273	1.018.717
	Anlægsaktiver	1.408.038	1.485.430
	Tilgodehavende vandafgifter	191.174	196.204
	Øvrige tilgodehavender	8.600	8.500
	Tilgodehavender	199.774	204.704
	Likvide beholdninger	679.292	809.565
	Omsætningsaktiver	879.066	1.014.269
	AKTIVER I ALT	2.287.104	2.499.699
	PASSIVER		
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
4	Akkumuleret overdækning	1.916.204	2.129.064
	Langfristede gældsforpligtelser	1.916.204	2.129.064
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser (Akkumuleret overdækning)	0	0
	Skyldig vandafgift til staten	223.000	236.792
	Skyldig moms	33.434	58.847
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	17.333	15.029
	Skyldige omkostninger	97.134	59.967
	Kortfristede gældsforpligtelser	370.901	370.635
	Gældsforpligtelser i alt	2.287.104	2.499.699
	PASSIVER I ALT	2.287.104	2.499.699

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note					2023
1	Vedligeholdelse				
		Vandværk	Ledningsnet	I alt	
	Smedearbejde	30.752	82.210	112.962	27.707
	Gravearbejde	0	164.247	164.247	20.090
	Elektriker	4.014	0	4.014	0
	Vandmålere/Tilslutninger	0	0	0	5.024
	Trykfiltre	13.918	0	13.918	16.829
	Kortlægning	0	12.816	12.816	2.402
	Nye pumper	66.992	0	66.992	0
	Udearealer m.m.	41.676	14.075	55.751	45.211
		157.352	273.348	430.700	117.263
2	Vandværket Smedegade 60, Ørting				
	Anskaffelsessum primo			1.497.397	1.497.397
	Årets tilgang			0	0
	Anskaffelsessum ultimo			1.497.397	1.497.397
	Afskrivning 1/1 2024	-1.030.684			-1.000.736
	Afskrivning, 2% kr. 1.497.397	-29.948		-1.060.632	-29.948
	Bogført værdi 31/12 2024			436.765	466.713
3	Boringsudgifter, Ondrup Mose				
	Anskaffelsessum			1.089.015	1.089.015
	Afskrivning 1/1 2024	-601.722			-579.942
	Afskrivning, 2% af oprindelig anskaffelsessum	-21.780		-623.502	-21.780
	Bogført værdi 31/12 2024			465.513	487.293
	Boringsudgifter, Ondrup Mose, tilgang				
	Anskaffelsessum			676.957	676.957
	Afskrivning 1/1 2024	-145.529			-119.865
	Afskrivning, 5% af 204.898 kr. (styringssystem og råvandsstation)	-10.245			-10.245
	Afskrivning, 5% af 199.370 (brandhaner og Amtech løsning)	-9.969			-9.969
	Afskrivning, 2% af 272.689 kr. (boring)	-5.454		-171.197	-5.454
	Bogført værdi 31/12 2024			505.760	531.424
	Bogført værdi 31/12 2024 i alt			971.273	1.018.717

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note			2023
4	Akkumuleret overdækning		
	Overdækning 1. januar 2024	2.129.061	1.996.334
	Årets under-/overdækning	-212.857	132.730
	Overdækning 31/12 2024	1.916.204	2.129.064