

# Skovby Vandværk A.m.b.a

Hørslevvej 9, 8464 Galten

CVR-nr. 35 43 02 61

## Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2022.

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	17

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Skovby Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for forsyningsvirksomheder.

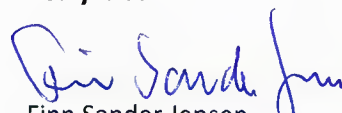
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 18. maj 2022

### Bestyrelse



Finn Sander Jensen  
Formand



Uffe Spanner  
Næstformand




Peter Lunde Christensen  
Bestyrelsesmedlem



Lars Harlou  
Bestyrelsesmedlem



Bent Sander Jensen  
Kasserer/Måleransvarlig



Leif Jensen  
Sekretær



Leif Helfred Thomdal Pedersen  
Bestyrelsesmedlem

### Intern revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor har jeg revideret årsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 2021.

Skovby, den 18. maj 2022

Nina Sølgaard-Nielsen  
Bilagskontrollant



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til andelshaverne i Skovby Vandværk A.m.b.a

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skovby Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Skovby Vandværk A.m.b.a. har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

#### 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.

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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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.
- 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 virksomheden 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Aalborg, den 18. maj 2022

### Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor  
mne27773

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Skovby Vandværk A.m.b.a  
Hørslevvej 9  
8464 Galten

CVR-nr.: 35 43 02 61

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Finn Sander Jensen, Formand  
Uffe Spanner, Næstformand  
Peter Lunde Christensen, Bestyrelsesmedlem  
Lars Harlou, Bestyrelsesmedlem  
Bent Sander Jensen, Kasserer/Måleransvarlig  
Leif Jensen, Sekretær  
Leif Helfred Thomdal Pedersen, Bestyrelsesmedlem

**Revision**

Redmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Hasseris Bymidte 6  
9000 Aalborg

**Bankforbindelse**

Arbejdernes Landsbank, Silkeborgvej 228, 8230 Åbyhøj

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

### Beretning for året

I 2021 var omdrejningspunktet at få fundet og etableret en ny kildeplads, samt at få indarbejdet en ny indvindingsstrategi for de eksisterende boringer.

Regnskabsåret var budgetteret med et negativt resultat, men årets resultat var bedre end forventet. Dette skyldes især, at søgningen af en ny kildeplads var baseret på viden fra tidligere arbejde, og dermed kunne omkostningerne og rådgivningen hertil holdes nede. En anden faktor var, at Covid-19 havde stor indflydelse på bestyrelsens muligheder for kursusaktiviteter. Meget få blev gennemført, heraf nogle på webinar. Derudover blev forårets møder afholdt over Teams. Dette påvirkede udgifterne til kursus, mødeforplejning og befordringsgodtgørelse.

Dispensationen fra Skanderborg Kommune vedrørende forhøjelsen af DMS i 2019 udløb i efteråret 2021. Derfor fortsatte bestyrelsen det målrettede arbejde med at få løst problemet, så den påvirkede kildeplads kunne blive renoveret. En del ekstra omkostninger til vandprøver samt rådgivning fra Rambøll vedrørende driftsstrategi har haft indvirkning på resultatet. Bestyrelsen ønskede fra start at bevare denne gode kildeplads, og har derfor fundet udgifterne nødvendig, da den er grundlaget for vandværkets formål og fremtidige virke.

Renoveringen blev afsluttet i regnskabsåret, og de 3 kildepladser er indkørt med den nye indvindingsstrategi.

I 2021 blev der fundet en ny kildeplads syd for Tinbækparken, og denne tages i brug i løbet af 2022.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021 kr.	Budget 2021 kr. (ej revideret)	2020 kr.	Budget 2022 kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	1.928.803	1.750.000	1.731.539	1.902.000
Regulering af over-/underdækning	-116.577	-56.700	-203.276	825.800
2 Direkte omkostninger	-497.025	-520.000	-577.776	-622.000
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.315.201</b>	<b>1.173.300</b>	<b>950.487</b>	<b>2.105.800</b>
3 Personaleomkostninger	-311.936	-400.500	-321.188	-361.500
4 Salgsomkostninger	-6.873	-21.500	-11.789	-20.000
5 Lokaleomkostninger	-157.168	-116.300	-90.642	-181.300
6 Administrationsomkostninger	-273.286	-325.000	-257.371	-343.000
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>565.938</b>	<b>310.000</b>	<b>269.497</b>	<b>1.200.000</b>
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-349.809	-341.500	-314.596	-423.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>216.129</b>	<b>-31.500</b>	<b>-45.099</b>	<b>777.000</b>
8 Øvrige finansielle omkostninger	-37.364	-10.000	-6.106	-40.000
<b>Årets resultat</b>	<b>178.765</b>	<b>-41.500</b>	<b>-51.205</b>	<b>737.000</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>				
Overføres til overført resultat	178.765	0	0	737.000
Disponeret fra overført resultat	0	-41.500	-51.205	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>178.765</b>	<b>-41.500</b>	<b>-51.205</b>	<b>737.000</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
9 Produktionsanlæg	2.121.390	1.853.953
10 Distributionsanlæg	835.086	711.109
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.402	90.676
12 Målere	925.109	1.117.485
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.951.987</u>	<u>3.773.223</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.951.987</u></b>	<b><u>3.773.223</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	6.000	6.000
Varebeholdninger i alt	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	316.802	233.582
13 Andre tilgodehavender	275.011	13.993
Tilgodehavender i alt	<u>591.813</u>	<u>247.575</u>
14 Likvide beholdninger	<u>4.611.065</u>	<u>5.191.262</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.208.878</u></b>	<b><u>5.444.837</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.160.865</u></b>	<b><u>9.218.060</u></b>

## Balance 31. december

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Egenkapital primo	4.645.469	4.696.672
Overført resultat	178.765	-51.205
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.824.234</b>	<b>4.645.467</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
15 Akkumuleret overdækning	3.913.099	3.796.522
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.913.099</b>	<b>3.796.522</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	0	12.764
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	12.764
Modtagne forudbetalinger fra kunder	291.193	207.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.027	235.714
16 Anden gæld	30.312	320.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	423.532	763.307
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>423.532</b>	<b>776.071</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>9.160.865</b>	<b>9.218.060</b>
17 Eventualposter		

## Noter

	2021 kr.	Budget 2021 kr. (ej revideret)	2020 kr.	Budget 2022 kr. (ej revideret)
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Vandafgifter	1.705.962	1.700.000	1.680.928	1.700.000
Skanderborg Kommune, aflæsningstal	43.078	25.000	0	25.000
Flytte- og rykkergebyrer	27.750	25.000	23.650	25.000
Diverse indtægter	0	0	26.961	0
BNBO Vandsamarbejde	152.013	0	0	152.000
	<b>1.928.803</b>	<b>1.750.000</b>	<b>1.731.539</b>	<b>1.902.000</b>
<b>2. Direkte omkostninger</b>				
Ledningregistrering	9.890	15.000	10.795	15.000
Drift ledninger, fremmed assistance	39.449	40.000	179.808	150.000
Diverse reparationer og småanskaffelser	36.354	20.000	3.018	20.000
Laboratorieprøver	145.030	150.000	132.842	100.000
Måler aflæsninger	22.120	40.000	29.606	30.000
Grundvandssamarbejde	152.034	0	0	152.000
Afskrevne fordringer	0	5.000	395	5.000
Søgning kildeplads	16.699	150.000	116.016	50.000
Rambøll, prøvepumpning og driftsstrategi	75.449	100.000	105.296	100.000
	<b>497.025</b>	<b>520.000</b>	<b>577.776</b>	<b>622.000</b>

## Noter

	2021 kr.	Budget 2021 kr. (ej revideret)	2020 kr.	Budget 2022 kr. (ej revideret)
<b>3. Personalemkostninger</b>				
Lønninger	134.620	177.000	162.594	160.000
Bestyrelseshonorar	154.000	154.000	140.000	154.000
Kursusomkostninger	4.740	30.000	0	20.000
Mødeforplejning	7.755	20.000	8.232	10.000
Gave til bestyrelsen	6.948	6.500	6.047	6.500
Arbejdstøj	0	3.000	2.104	3.000
Rejse- og befordringsgodtgørelse	3.873	10.000	2.211	8.000
	<b>311.936</b>	<b>400.500</b>	<b>321.188</b>	<b>361.500</b>
<b>4. Salgsomkostninger</b>				
Anden repræsentation	0	5.000	0	5.000
Annoncer	3.753	5.000	4.022	5.000
Reception	0	5.000	1.480	5.000
Hjemmeside	3.120	6.500	6.287	5.000
	<b>6.873</b>	<b>21.500</b>	<b>11.789</b>	<b>20.000</b>

## Noter

	2021 kr.	Budget 2021 kr. (ej revideret)	2020 kr.	Budget 2022 kr. (ej revideret)
<b>5. Lokaleomkostninger</b>				
El	95.257	70.000	58.159	135.000
Ejendomsskat og forsikring	12.606	15.000	12.606	15.000
Vedligeholdelse	28.825	25.000	19.253	25.000
Vedligeholdelse arealer	20.171	500	465	500
Vægtafgift, trailer	300	300	300	300
Vand, eget forbrug	9	500	-972	500
Værktøj	0	5.000	831	5.000
	<b>157.168</b>	<b>116.300</b>	<b>90.642</b>	<b>181.300</b>
<b>6. Administrationsomkostninger</b>				
Kontorartikler	791	5.000	3.486	5.000
Edb-omkostninger	4.386	50.000	24.210	50.000
Mindre nyanskaffelser	0	10.000	0	10.000
Telefon/SMS	21.901	25.000	21.361	25.000
Porto og gebyrer	17.295	20.000	17.054	20.000
Udarbejdelse og revision af årsrapport	35.000	35.000	35.000	35.000
Revisorhonorar, rest sidste år	4.650	0	-1.900	0
Bogholderimæssig assistance	89.018	90.000	87.039	90.000
Juridisk assistance	15.000	5.000	0	15.000
Forsikringer	16.073	15.000	9.961	17.000
Faglitteratur og tidsskrifter	3.014	0	0	3.000
Kontingenter og abonnementer	58.302	65.000	59.590	65.000
Dataløn	3.756	5.000	3.573	4.000
Diverse	0	0	-2.003	0
Ekstern generalforsamling mv.	4.100	0	0	4.000
	<b>273.286</b>	<b>325.000</b>	<b>257.371</b>	<b>343.000</b>

## Noter

	2021 kr.	Budget 2021 kr. (ej revideret)	2020 kr.	Budget 2022 kr. (ej revideret)
<b>7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>				
Afskrivning på målere	209.045	208.500	208.306	211.000
Afskrivning på distributionsanlæg	22.380	22.000	22.795	27.000
Afskrivning på produktionsanlæg	98.110	91.000	73.029	156.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.274	20.000	10.466	29.000
	<b>349.809</b>	<b>341.500</b>	<b>314.596</b>	<b>423.000</b>
<b>8. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Renter, pengeinstitutter	37.364	10.000	6.106	40.000
	<b>37.364</b>	<b>10.000</b>	<b>6.106</b>	<b>40.000</b>
			31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
<b>9. Produktionsanlæg</b>				
Kostpris primo			2.056.094	1.825.298
Tilgang i årets løb			365.547	230.796
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>2.421.641</b>	<b>2.056.094</b>
Af- og nedskrivninger primo			-202.141	-129.112
Årets afskrivninger			-98.110	-73.029
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>			<b>-300.251</b>	<b>-202.141</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>2.121.390</b>	<b>1.853.953</b>

## Noter

---

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
<b>10. Distributionsanlæg</b>		
Kostpris primo	2.358.205	2.358.205
Tilgang i årets løb	146.357	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.504.562</b>	<b>2.358.205</b>
Tilslutningsbidrag primo	-1.540.418	-1.463.018
Årets tilslutningsbidrag	0	-77.400
<b>Tilslutningsbidrag ultimo</b>	<b>-1.540.418</b>	<b>-1.540.418</b>
Af- og nedskrivninger primo	-106.678	-83.883
Årets afskrivninger	-22.380	-22.795
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-129.058</b>	<b>-106.678</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>835.086</b>	<b>711.109</b>
<b>11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	157.372	61.372
Tilgang i årets løb	0	96.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>157.372</b>	<b>157.372</b>
Af- og nedskrivninger primo	-66.696	-56.230
Årets afskrivninger	-20.274	-10.466
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-86.970</b>	<b>-66.696</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>70.402</b>	<b>90.676</b>



## Noter

---

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
<b>12. Målere</b>		
Kostpris primo	1.668.193	1.654.201
Tilgang i årets løb	16.670	13.993
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.684.863</b>	<b>1.668.194</b>
Af- og nedskrivninger primo	-550.709	-342.403
Årets afskrivninger	-209.045	-208.306
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-759.754</b>	<b>-550.709</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>925.109</b>	<b>1.117.485</b>
<b>13. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende moms og elafgift	271.636	0
Tilgodehavende ved Kamstrup	0	13.993
Skattekonto	3.375	0
	<b>275.011</b>	<b>13.993</b>
<b>14. Likvide beholdninger</b>		
Arbejdernes Landsbank - Driftskonto	1.730.995	2.292.199
Arbejdernes Landsbank - Formueflex	2.880.070	2.899.063
	<b>4.611.065</b>	<b>5.191.262</b>

## Noter

---

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
<b>15. Akkumuleret overdækning</b>		
Akkumuleret overdækning primo	3.796.522	3.593.246
Årets over-/underdækning	116.577	203.276
	<b>3.913.099</b>	<b>3.796.522</b>
<b>16. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	0	295.172
Afgift af ledningsført vand	14.895	1.110
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.305	18.179
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	5.112	4.367
Andre skyldige lønomkostninger	0	1.339
	<b>30.312</b>	<b>320.167</b>
<b>17. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Vandværket er part i igangværende sag om placering af forsyningsledning i forbindelse med en udstykning. Vandværkets risiko i sagen er skønnet at kunne beløbe sig til størrelsesordenen t.kr. 300.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skovby Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

#### **Hvile i sig selv princippet**

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabonnumenter samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Årets regulering af over-/underdækning opgøres som den likviditetsmæssige over-/underdækning i henhold til vandforsyningslovens hvile-i-sig-selv kriterie.

Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på ledningsnettet i balancen. Såfremt tilslutningsbidrag overstiger den samlede investering i ledningsnettet ultimo regnskabsåret, indregnes det overskydende tilslutningsbidrag som en indtægt i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger vedr. ledninger, diverse reparationer og laboratorieprøver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lønninger, administration, lokaler, tab på debitorer.

### Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, bestyrelshonorarer og mødeforplejning samt andre personalerelaterede omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelse. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg	15-75 år
Distributionsanlæg	75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Målere	8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Akkumuleret over-/underdækning**

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter den likviditetsmæssigt akkumulerede overdækning i henhold til forsyningslovens hvile-i-sig-selv kriterie.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.