

Årsrapport
for
Sjølund Vandværk Amba
for perioden **1/1 til 31/12 2023**

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Sjølund Vandværk Amba
C/O Brian Tarillon
J.A. Petersens Park 1
6093 Sjøllund

CVR-nummer: 20489715

Bestyrelse

Formand	Lars Thomsen
Næstformand	Jacob Andresen
Kasserer	Morten Rugsted-Nielsen
Bestyrelsesmedlem	Mikael Bærentsen
Vandværkspasser	Jacob Westergaard

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sjølund Vandværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjølund, den __/__/2024

Bestyrelsen:

Formand
Lars Thomsen

Næstformand
Jacob Andresen

Kasserer
Morten Rugsted-Nielsen

Bestyrelsesmedlem
Mikael Bærentsen

Vandværkspasser
Jacob Westergaard

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Sjølund Vandværk Amba har vi gennemgået årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

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.

Sjølund, den __/__/2024

Kaare Thomsen
Folkevalgt revisor

Jens Damkjær
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sjølund Vandværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse 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.

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 risiko-overgang 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	20 år
Boringer	14 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere	6 år
Trykforøger	20 år
Ledningsregistrering	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	896.711	1.035.982
Produktionsomkostninger	2	<u>-416.751</u>	<u>-522.975</u>
Bruttoresultat		479.960	513.007
Distributionsomkostninger	3	-257.836	-247.365
Administrationsomkostninger	4	<u>-250.183</u>	<u>-278.277</u>
Resultat af primær drift		-28.059	-12.635
Andre driftsindtægter	5	<u>28.068</u>	<u>23.221</u>
Resultat før finansielle poster		9	10.586
Finansielle omkostninger	6	<u>-9</u>	<u>-10.586</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		846.490	715.662
Inventar og installationer		382.923	478.852
Ledningsnet		980.572	1.048.358
Materielle anlægsaktiver	7	2.209.985	2.242.872
Anlægsaktiver i alt		2.209.985	2.242.872
Tilgodehavender fra salg	8	12.710	18.710
Andre tilgodehavender	9	32	0
Periodeafgrænsningsposter	10	39.194	34.593
Tilgodehavender i alt		51.936	53.303
Likvide beholdninger	11	1.596.820	1.535.900
Omsætningsaktiver i alt		1.648.756	1.589.203
Aktiver i alt		3.858.741	3.832.075
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.145.691	3.310.076
Statsafgift til regulering		291.384	291.384
Overført årets overdækning		-10.567	-164.384
Overdækning i alt		3.426.508	3.437.076
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	432.233	394.999
Gældsforpligtelser i alt		432.233	394.999
Passiver		3.858.741	3.832.075
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen	2023	2022
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	476.590	475.133
Målerleje	26.940	26.866
Kubikmeterafgift	375.936	362.893
Gebyrindtægter	6.678	6.706
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	10.567	164.384
Nettoomsætning i alt	896.711	1.035.982
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	45.229	89.244
El til produktion	95.954	188.583
Ejendomsskatter	5.823	5.830
Forsikringer	12.774	8.779
Vandanalyser og boringskontrol	41.101	27.184
Vandafledning	474	474
Afskrivninger	215.396	202.881
Produktionsomkostninger i alt	416.751	522.975
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	65.754	124.756
Ledningsoplysninger	27.058	5.835
Statsafgift, ledningstab	51.030	0
Afskrivninger	113.994	116.774
Distributionsomkostninger i alt	257.836	247.365
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	117.540	117.540
Lønadministration	352	330
Samlet betaling	64	122
Opkrævning	50.495	47.346
Regnskab	8.624	8.103
IT, hjemmeside mv.	56	1.838
Kontorartikler og telefon	22.040	19.304
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	13.683	13.307
Porto og gebyrer	14.999	13.013
Aqualog abonnement	2.400	2.200
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder og udflugt	10.222	47.424
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	7.562	7.750
Tab på debitorer	2.146	0
Administrationsomkostninger i alt	250.183	278.277

Note 5 Andre driftsindtægter

Flyttegebyr	6.000	5.700
Andre indtægter	22.068	17.521
Andre driftsindtægter i alt	28.068	23.221

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	9	10.586
Finansielle omkostninger i alt	9	10.586

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.098.923	1.370.406	2.826.001
Tilgange	250.294	0	46.208
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.349.217</u>	<u>1.370.406</u>	<u>2.872.209</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.383.261	891.554	1.777.643
Årets afskrivninger	119.466	95.929	113.994
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.502.727</u>	<u>987.483</u>	<u>1.891.637</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>846.490</u>	<u>382.923</u>	<u>980.572</u>
Note 8 Tilgodehavender fra salg			
Tilgodehavender for salg af vand	11.347		18.710
Andre debitorer	1.481		0
Mellemregning Brugsen	-118		0
Tilgodehavender fra salg i alt	<u>12.710</u>		<u>18.710</u>
Note 9 Andre tilgodehavender			
Skattekonto	32		0
Andre tilgodehavender i alt	<u>32</u>		<u>0</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	<u>39.194</u>		<u>34.593</u>
Note 11 Likvide beholdninger			
Giro	658.117		869.249
Danske Bank 7370 4200585	938.703		666.651
Likvide beholdninger i alt	<u>1.596.820</u>		<u>1.535.900</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	74.915		48.111
Afgift af ledningsført vand	340.049		307.389
Skattekonto	0		1.060
Skyldige flytteopgørelse	2.071		1.754
Mellemregning EDB-service	0		1.875
Kreditorer	15.198		34.810
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>432.233</u>		<u>394.999</u>
Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen