

Sønderholm Vandværk AmbA

Årsrapport 2023

Resultatopgørelse for 01.01.2023 - 31.12.2023

Budget år 2024

Balance pr. 31.12.2023

Sønderholm Vandværk AmbA

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sønderholm Vandværk.

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.

Sønderholm, den / 2024

Bestyrelsen:

Formand

Næstformand

Kasserer

Sekretær

Driftsleder

Sønderholm Vandværk AmbA

Folkevalgt revisor

Som folkevalgte revisor for Sønderholm Vandværk har jeg/vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Sønderholm, den / 2024

Bill Archard Pedersen
Folkevalgt revisor

Sønderholm Vandværk AmbA

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderholm Vandværk 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Sønderholm Vandværk AmbA

Anvendt regnskabspraksis

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 og Udbytte aktier.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

| | |
|---------------------|-------|
| Ledningsnet | 50 år |
| Måler | 10 år |
| Renovering vandværk | 20 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til anskaffelsesværdi.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Sønderholm Vandværk AmbA

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2023 - 31.12.2023

| Note | 2023 | 2022 | Budget 2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| 1 Nettoomsætning | 493.668 | 548.120 | 545.000 |
| 2 Produktionsomkostninger | <u>107.631</u> | <u>126.182</u> | <u>160.000</u> |
| Bruttoresultat | 386.037 | 421.938 | 385.000 |
| 3 Distributionsomkostninger | 252.645 | 277.484 | 260.000 |
| 4 Administrationsomkostninger | <u>174.266</u> | <u>162.569</u> | <u>160.000</u> |
| Resultat af primær drift | -40.873 | -18.115 | -35.000 |
| 5 Andre driftsindtægter | <u>37.622</u> | <u>29.867</u> | <u>30.000</u> |
| Resultat før finansielle poster | -3.252 | 11.752 | -5.000 |
| 6 Finansielle indtægter | 3.255 | 5.159 | 5.000 |
| Finansielle omkostninger | <u>3</u> | <u>16.911</u> | <u>0</u> |
| Arets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført til egenkapital | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Sønderholm Vandværk AmbA

Balance pr. 31. december 2023

| Note | 31.12.23 | 31.12.22 |
|--|---------------------------------|-----------------------------------|
| AKTIVER | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 7 | Materielle anlægsaktiver | |
| | Målere | 371.033 375.316 |
| | Ledningsnet | 3.787.243 3.577.504 |
| | Renovering vandværk | 228.129 246.379 |
| | | <u>4.386.406</u> <u>4.199.199</u> |
| 8 | Finansielle anlægsaktiver | <u>23.452</u> <u>23.408</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>4.409.858</u> <u>4.222.607</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender salg af vand | 0 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 52.981 0 |
| | Tilgodehavende moms | 17.854 0 |
| | Andre tilgodehavender | 19.349 18.415 |
| | | <u>90.184</u> <u>18.415</u> |
| 9 | Likvide beholdninger | <u>1.974.598</u> <u>2.090.806</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.064.782</u> <u>2.109.221</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>6.474.639</u> <u>6.331.828</u> |
| Passiver | | |
| 10 | Over-/underdækning | <u>6.111.772</u> <u>5.971.413</u> |
| | Over-/underdækning i alt | <u>6.111.772</u> <u>5.971.413</u> |
| Gældsforpligelse | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Skyldig grøn afgift | 152.683 164.913 |
| | Skyldig moms | 0 28.325 |
| | Aalborg Forsyning | 75.294 65.321 |
| | Skyldig vedr. salg af vand | 33.543 18.585 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 13.793 |
| 11 | Anden gæld | 101.346 69.478 |
| | | <u>362.866</u> <u>360.415</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>362.866</u> <u>360.415</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>6.474.639</u> <u>6.331.828</u> |

Sønderholm Vandværk AmbA

Noter

| note | 31.12.23 | 31.12.22 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 Netto omsætning | | |
| Fast driftsbidrag | 279.641 | 277.950 |
| Målerleje | 65.798 | 65.400 |
| Kubikmeterafgift | 288.589 | 259.896 |
| Årets over-/underdækning | -140.359 | -55.126 |
| | <u>493.668</u> | <u>548.120</u> |
| 2 Produktionsomkostninger | | |
| Bygninger, vedligeholdelse | 0 | 240 |
| EI | 43.659 | 66.496 |
| Ejendomsskatter | 1.537 | 1.536 |
| Forsikring produktionsanlæg | 9.573 | 8.205 |
| Kvalitetssikring | 5.625 | 4.500 |
| Vandafledningsafg./renovat. | 0 | 670 |
| Vandanalyse/boringskontrol | 27.469 | 23.780 |
| Andre udgifter ved produktion | 1.518 | 2.504 |
| Afskrivning bygninger | 18.250 | 18.250 |
| | <u>107.631</u> | <u>126.182</u> |
| 3 Distributionsomkostninger | | |
| Ledningsnet, vedligeholdelse | 575 | 60.448 |
| Diehl, licens | 15.500 | 0 |
| Aflæsning af målere | 12.000 | 14.000 |
| Ledningsregistrering | 27.174 | 23.118 |
| Statsafgift af ledningstab | 0 | -1.414 |
| Afskrivning ledningsnet | 106.944 | 104.978 |
| Afskrivninger vandmålere/install. | 90.452 | 76.354 |
| | <u>252.645</u> | <u>277.484</u> |

Sønderholm Vandværk AmbA

Noter

| note | 31.12.23 | 31.12.22 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 4 Administrationsomkostninger | | |
| Honorarer | 55.000 | 55.000 |
| Telefongodtgørelse | 7.200 | 7.200 |
| Godtgørelse kontorhold | 4.350 | 4.350 |
| Bestyrelsesmøder | 7.430 | 3.829 |
| Forsikringer bestyrelse | 1.676 | |
| Befordringsgodtgørelse | 2.507 | 1.591 |
| Kursus | 32 | 0 |
| Løn administration | 1.125 | 0 |
| Annoncer | 902 | 873 |
| Porto | 1.227 | 1.412 |
| Bankgebyrer mv | 4.485 | 3.082 |
| Kontorartikler | 0 | 31 |
| Telefon | 4.960 | 4.176 |
| Kontingenter | 7.834 | 7.512 |
| Abonnement/licensafgift | 5.997 | 6.195 |
| EDB udgifter | 1.105 | 1.105 |
| PBS | 13.171 | 12.903 |
| Repræsentation | 600 | 0 |
| Generalforsamling | 3.570 | 4.539 |
| Administration Microwa | 51.093 | 48.772 |
| Kassedifference | 0 | 0 |
| Tab på debitorer | 0 | 0 |
| | <u>174.266</u> | <u>162.569</u> |
| 5 Andre driftsindtægter | | |
| Måleraflæsning | 31.427 | 14.732 |
| Rykkergebyrer | 4.475 | 5.275 |
| Flyttegebyrer | 1.720 | 2.460 |
| Salg af vandmåler | 0 | 2.400 |
| Andre indtægter | 0 | 5.000 |
| | <u>37.622</u> | <u>29.867</u> |
| 6 Finansielle indtægter | | |
| Pengeinstitutter | 2.488 | 0 |
| Udbytte | 723 | 803 |
| Kursreguleing | 44 | 4.356 |
| | <u>3.255</u> | <u>5.159</u> |
| Finansielle omkostninger | | |
| Renteudgift kortfristet gæld | 3 | 1.088 |
| Renteudgift pengeinstitutter | 0 | 15.824 |
| | <u>3</u> | <u>16.911</u> |

Sønderholm Vandværk AmbA

Noter

Note

| | Målere/ installationer | Ledningsnet | Renovering vandværk |
|------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 7 Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris 01.01.23 | 855.623 | 4.975.292 | 365.006 |
| Tilgang | 86.169 | 390.684 | 0 |
| Tilslutning | 0 | -74.000 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31.12.23 | <u>941.792</u> | <u>5.291.976</u> | <u>365.006</u> |
| Afskrivninger 01.01.23 | 480.307 | 1.397.789 | 118.627 |
| Årets afskrivninger | 90.452 | 106.944 | 18.250 |
| Afskrivninger 31.12.23 | <u>570.759</u> | <u>1.504.733</u> | <u>136.877</u> |
| Regnskabsm. værdi 31.12.23 | <u><u>371.033</u></u> | <u><u>3.787.243</u></u> | <u><u>228.129</u></u> |
| | | 31.12.23 | 31.12.22 |
| 8 Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Aktier Spar Nord | | <u>23.452</u> | <u>23.408</u> |
| 9 Likvide beholdninger | | | |
| Kassebeholdning | | 150 | 150 |
| Spar Nord 2475720485 | | 1.974.448 | 2.090.656 |
| | | <u>1.974.598</u> | <u>2.090.806</u> |
| 10 Over-/underdækning | | | |
| Saldo 1. januar | | 5.971.413 | 5.916.288 |
| Årets over-/underdækning | | 140.359 | 55.126 |
| Saldo 31. december | | <u>6.111.772</u> | <u>5.971.413</u> |
| 11 Anden gæld | | | |
| Skyldige omkostninger | | 75.188 | 40.953 |
| Skattekontoen | | 0 | 1.079 |
| Skyldig a-skat | | 21.758 | 23.046 |
| Skyldig am-bidrag | | 4.400 | 4.400 |
| | | <u>101.346</u> | <u>69.478</u> |