

Årsrapport
for
Sandby Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2023



ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Sandby Vandværk
c/o Pia Christiansen
Tårsvej 194
4912 Harpelunde

CVR-nummer: 40840311

Bestyrelse

Formand	Michael Christiansen
Næstformand	Lars Gregersen
Kasserer	Pia Christiansen
Sekretær	Tina Rasmussen
Bestyrelsesmedlem	Per Christiansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sandby 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.

Harpelunde, den __/__/2024

Bestyrelsen:

Michael Christiansen
Formand

Lars Gregersen
Næstformand

Pia Christiansen
Kasserer

Tina Rasmussen
Sekretær

Per Christiansen
Bestyrelsesmedlem

3

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Sandby Vandværk har vi revideret 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.

Harpelunde, den __/__/2024

Erik Werngreen Pedersen
Folkevalgt revisor

Arne Pedersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sandby 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.

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	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	5-50 år
Ledningsanlæg	50-80 år
Vandmålere	8 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	Realiseret 2023		Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	875.795	713.210
Produktionsomkostninger	2	<u>-443.840</u>	<u>-370.395</u>
Bruttoresultat		431.955	342.815
Distributionsomkostninger	3	-242.277	-143.155
Administrationsomkostninger	4	<u>-209.161</u>	<u>-204.150</u>
Resultat af primær drift		-19.483	-4.490
Andre driftsindtægter	5	<u>18.353</u>	<u>20.319</u>
Resultat før finansielle poster		-1.130	15.829
Finansielle indtægter	6	1.130	1.207
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-17.036</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

7

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		1.848.905	1.897.719
Inventar og installationer		1.051.715	893.205
Ledningsnet		3.086.571	2.660.056
Materielle anlægsaktiver	8	<u>5.987.191</u>	<u>5.450.980</u>
Anlægsaktiver i alt		5.987.191	5.450.980
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	435.831	366.069
Andre tilgodehavender	10	128.923	14
Periodeafgrænsningsposter	11	27.635	15.996
Tilgodehavender i alt		<u>592.389</u>	<u>382.079</u>
Værdipapirer	12	<u>31.478</u>	<u>32.283</u>
Likvide beholdninger	13	<u>619.146</u>	<u>1.577.434</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.243.013	1.991.796
Aktiver i alt		7.230.204	7.442.776
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		7.057.661	7.113.664
Opskrivning af grund		10.000	10.000
Overført årets over-/underdækning		-115.002	-56.003
Overdækning i alt		<u>6.952.659</u>	<u>7.067.661</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	277.545	375.115
Gældsforpligtelser i alt		<u>277.545</u>	<u>375.115</u>
Passiver		7.230.204	7.442.776
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	402.707	307.460
Kubikmeterafgift	356.443	332.184
Gebyrindtægter	1.643	17.563
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	115.002	56.003
Nettoomsætning i alt	875.795	713.210
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	155.727	85.696
El til produktion	84.528	97.037
Ejendomsskatter	1.261	1.243
Forsikringer	11.446	9.208
Vandanalyser og boringskontrol	18.049	15.045
Løn, driftspersonale	75.000	73.700
Afskrivninger	97.829	88.466
Produktionsomkostninger i alt	443.840	370.395
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	32.895	26.349
Ledningsoplysninger	37.084	16.616
Afskrivninger	172.298	100.190
Distributionsomkostninger i alt	242.277	143.155
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	81.600	80.800
Opkrævning	46.019	44.002
Regnskab	6.468	6.077
Persondata	2.392	2.287
IT, hjemmeside mv.	13.741	8.773
Kontorartikler og telefon	10.236	12.189
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	10.293	11.501
Porto og gebyrer	20.988	24.515
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	7.792	3.047
Generalforsamling	5.377	4.975
Tab på debitorer	4.255	5.984
Administrationsomkostninger i alt	209.161	204.150

Noter til resultatopgørelsen - fortsat

	2023 kr.	2022 kr.	
Note 5 Andre driftsindtægter			
Genåbningsgebyr	8.000	11.000	
Målerdata	9.085	8.500	
Andre indtægter	1.268	819	
Andre driftsindtægter i alt	18.353	20.319	
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	47	0	
Kursgevinster værdipapirer	246	0	
Renteindtægter, obligationer	837	1.207	
Finansielle indtægter i alt	1.130	1.207	
Note 7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	0	11.560	
Kurstab, værdipapirer	0	5.476	
Finansielle omkostninger i alt	0	17.036	
Noter til balancen			
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installation	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.380.896	1.657.072	8.190.173
Tilgang	0	207.525	598.813
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	3.380.896	1.864.597	8.788.986
Afskrivninger pr. 1. januar	1.483.177	763.867	5.530.117
Årets afskrivninger	48.814	49.015	172.298
Afskrivninger pr. 31. december	1.531.991	812.882	5.702.415
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.848.905	1.051.715	3.086.571
	2023 kr.		2022 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	435.831		366.069
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	435.831		366.069
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	128.909		0
Skattekonto	14		14
Andre tilgodehavender i alt	128.923		14

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	27.635	15.710
Tilgodehavende obligationsrenter	0	286
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>27.635</u>	<u>15.996</u>

Note 12 Værdipapirer

Obligationer, 3,5% Nykredit Real 01E	31.478	32.283
Værdipapirer i alt	<u>31.478</u>	<u>32.283</u>

Note 13 Likvide beholdninger

Giro	399.110	1.132.177
Bankbeholdning	214.433	289.654
Bankbeholdning	5.603	155.603
Likvide beholdninger i alt	<u>619.146</u>	<u>1.577.434</u>

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	41.916
Afgift af ledningsført vand	258.726	257.790
Skyldige flytteopgørelse	288	120
Mellemregning EDB-service	17.868	20.471
Kreditorer	663	54.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>277.545</u>	<u>375.115</u>

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------