

ÅRSRAPPORT 2022

Søtofte Vandværk

Bestyrelse

Formand Christian Ipsen
Næstformand Rune Bay Rasmussen
Kasserer Jette Hansen
Sekretær Arno Mark
Bestyrelsesmedlem Anne Seidenfaden

Revision

Østdansk Landboforening
Center Alle 6
4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den __/__/2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Søtofte 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ordrup, den 3/3 - 2023

Bestyrelsen:

Christian Ipsen
Christian Ipsen
Formand

Rune Bay Rasmussen
Rune Bay Rasmussen
Næstformand

Jette Hansen
Jette Hansen
Kasserer

Arno Mark
Arno Mark
Sekretær

Anne Seidenfaden
Anne Seidenfaden
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af posteringsliste med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankudskrifter og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 22. februar 2023.



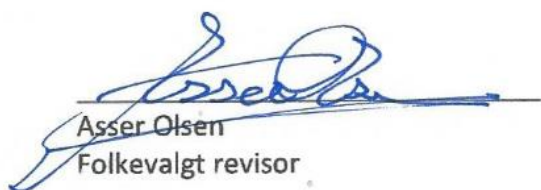
Østdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

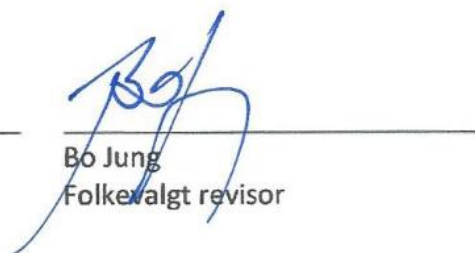
Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Søtofte Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. 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.

Sten Galle den 06/03-2023


Asger Olsen
Folkevalgt revisor


Bo Jung
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søtofte 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.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og 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 eksklusive 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 fratrasket 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.

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 kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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 statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved lånoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Budget 2022 t.kr.	Budget 2023 t.kr.
	Note				
Nettoomsætning	1	232.990	383	203	269
Produktionsomkostninger	2	<u>-150.701</u>	<u>-299</u>	<u>-120</u>	<u>-162</u>
Bruttoresultat		82.289	84	83	107
Distributionsomkostninger	3	0	0	18	5
Administrationsomkostninger	4	<u>-83.603</u>	<u>-80</u>	<u>-106</u>	<u>-117</u>
Resultat af primær drift		-1.314	4	-5	-5
Andre driftsindtægter	5	<u>7.462</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
Resultat før finansielle poster		6.148	7	-2	-2
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-6.148</u>	<u>-7</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
Aktiver	Noter	kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	8	17.920	18
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>17.920</u>	<u>18</u>
Anlægsaktiver i alt		17.920	18
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-3.848	20
Andre tilgodehavender	10	-80	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		-3.928	20
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	704.643	784
Omsætningsaktiver i alt		700.715	804
Aktiver i alt		718.635	822

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	733.738	713
Gæld til finansielle institutter	15	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	-15.103	109
Gældsforpligtelser i alt		718.635	822
Passiver		718.635	822

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021	Budget	Budget
	kr.	t.kr.	2022	2023
			t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Salg af vand	437.951	501	430	438
Miljøafgift	-188.571	-209	-230	-188
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Gebyrer u. moms	4.250	5	-3	5
Overdækning / +underdækning	<u>-20.640</u>	<u>86</u>	<u>6</u>	<u>14</u>
Netto omsætning i alt	<u>232.990</u>	<u>383</u>	<u>203</u>	<u>269</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse vandværk	52.502	16	40	55
Okkerslam	15.338	0	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	21.642	0	10	10
Udskiftning vandmåler	0	221	0	0
Søgen efter vandspild	0	0	10	10
Vedligeholdelse boringer	0	0	10	10
El til produktion	41.784	13	18	42
Vandanalyser og boringskontrol	7.901	19	20	20
Teknisk bistand og rådgivning	0	18	0	0
Forsikringer	6.534	6	6	10
Kompensation af randzoner (forpagtning)	5.000	6	6	5
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>150.701</u>	<u>299</u>	<u>120</u>	<u>162</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning LER	0	0	18	5
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18</u>	<u>5</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	41.000	41	41	41
Måler aflæsnings magnet	525	0	0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	1	1	1
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	848	0	2	2
Kursusafgift	0	0	15	15
Porto	1.292	3	2	1
Gebyrer	5.121	3	4	7
Kontorartikler mv.	115	0	2	2
IT, hjemmeside, server mv.	0	0	1	1
Kontingenter	10.155	6	6	16
Revisor og anden rådgivning	23.671	22	22	25
Abonnement / licensafgift	420	0	9	5
Andre administrationsudgifter	0	1	1	1
Øreafrunding	0	0	0	0

Tab på debitorer	<u>456</u>	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>83.603</u>	<u>80</u>	<u>106</u>	<u>117</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Måleraflæsningsgebyr Holbæk kommune	7.462	3	3	3
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>7.462</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Kursgevinster - tab værdipapirer	0	0	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	5.853	7	1	1
Renteudgifter anden gæld	0	0	1	1
Rente Skattekontoen	<u>295</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>6.148</u>	<u>7</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter til balancen for 2022

	2022 kr.	2021 t.kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	17.920	0	0
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	17.920	0	0
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	17.920	0	0
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgode vandafgift	-3.848	20	
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0	
Tilgodehavender i alt	-3.848	20	
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	0	0	
Skattekontoen	-80	0	
Andre tilgodehavender i alt	-80	0	
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer	0	0	
Note 12 Likvide beholdninger			
Sparekassen Sjælland 9888 353556	77.875	165	
Sparekassen Sjælland 9888 356328	626.767	619	
Likvide beholdninger i alt	704.643	784	
Note 13 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar	0	0	
Andelskapital	0	0	
Egenkapital 31. december	0	0	
Note 14 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	713.098	800	
Årets underdækning, jf. note 1	20.640	-87	
Overdækning pr. 31. december	733.738	713	
Note 15 Gæld til finansielle institutter			
Banklån	0	0	
Gæld til finansielle institutter i alt	0	0	

Note 16 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	-42.821	49
A-skat + Ambi	18.378	18
Honorarer	0	0
Skyldig ledningsført vand	0	0
Afgift vandspild jf. note 17	9.340	28
Ledningsført vand diff. vedr. 2020	0	3
Øvrige kreditorer	<u>0</u>	<u>11</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>-15.103</u>	<u>109</u>

Note**17:****Afgift for ledningsført vand**

Udpumpet vandmængde i perioden 1/1 2022 - 31/12 2022:

Ny måler:

Aflæsning 31/12 21		3.708		
Aflæsning 31/12 22	m3	36.392		
Udpumpet mængde		32.684		
90% heraf	m3	29.416	x 6,37	187.377,37
Afregnet hos forbrugere aconto*	m3	28.363		Debet konto
Restafregning		1.240		188.571,11 11100
	m3	29.603	x 6,37	Kredit konto 10310
Spildprocent:	(32.684 - 29.603) *			
	100	9,43		
	32.684			

Vandværket skal til SKAT afregne for det største af følgende mængder:

enten af den fakturerede mængde vand	m3	29.603
eller 90% af den udpumpede mængde	m3	29.416

D.v.s. at der skal afregnes for	29.603,00 m3	
Der er aconto-afregnet for	28.363,00 m3	
Afgift for vandspild 2022	1.240,00 m3 x 6,37 kr.	7.898,80
For lidt opkrævet 2020	471 m3 x 6,37 kr.	2.999,60
For meget opkrævet 2021	-245 m3 x 6,37 kr.	-1.560,65
	1.466 m3	

Skyldig beløb til SKAT (-1.466 m3 x 6,37 kr. =) **kr. 9.339,73 ***** **konto 78599**

*

Indberettet til SKAT for 1. halvår +/- evt. primosaldo konto 78560 i balancen.

Indberettet 1. halvår 2022	m3	28.363
Skyldig beløb året før ***	m3	
	m3	28.363

Eventuelle investeringer inden for de næste 5 år

Forsyningssikkerhed (ny boring eller lignende)	600.000 kr.
Overjordisk pumpehus for boring 2	160.000 kr.
Lukning af brandhaner	20.000 kr.
2 brønde med vandmålere	50.000 kr.