

ÅRSRAPPORT 2023

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 ____/____-2024

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 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.

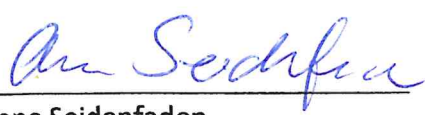
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørdrup, den 4/3 - 2024

Bestyrelsen:


Christian Ipsen
Formand


Jette Hansen
Kasserer


Anne Seidenfaden
Bestyrelsesmedlem


Rune Bay Rasmussen
Næstformand


Arno Mark
Sekretær

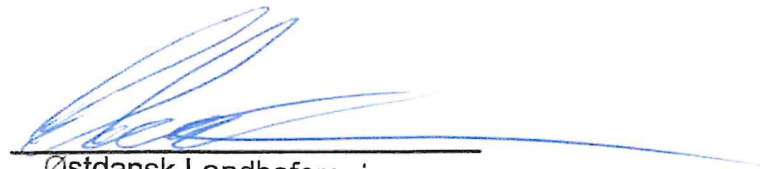
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 29. februar 2024.



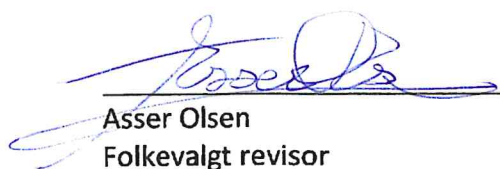
Østdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

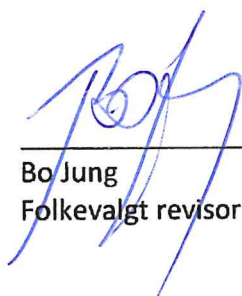
Folkevalgte revisorers påtegning

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.

Ordrup, den 6/3 - 2024


Asser 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 den 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 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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 t.kr.	Budget 2023 t.kr.	Budget 2024 t.kr.	Budget 2025 t.kr.
Nettoomsætning	1	202.868	233	269	330	270
Produktionsomkostninger	2	<u>-88.504</u>	<u>-151</u>	<u>-162</u>	<u>-222</u>	<u>-162</u>
Bruttoresultat		114.365	82	107	108	108
Distributionsomkostninger	3	0	0	5	5	5
Administrationsomkostninger	4	<u>-116.107</u>	<u>-83</u>	<u>-117</u>	<u>-118</u>	<u>-118</u>
Resultat af primær drift		-1.743	-1	-5	-5	-5
Andre driftsindtægter	5	<u>2.682</u>	<u>7</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
Resultat før finansielle poster		939	6	-2	-2	-2
Finansielle indtægter	6	155	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-1.094</u>	<u>-6</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Aktiver	Noter	kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	8	17.920	18
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		0	0
Materielle anlægsaktiver		17.920	18
Anlægsaktiver i alt		17.920	18
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-35.128	-4
Andre tilgodehavender	10	-1	0
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		-35.129	-4
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	794.281	705
Omsætningsaktiver i alt		759.152	701
Aktiver i alt		777.072	719

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	782.645	734
Gæld til finansielle institutter	15	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	-5.573	-15
Gældsforpligtelser i alt		777.072	719
Passiver		777.072	719

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2023

			Budget	Budget	Budget
	2023	2022	2023	2024	2025
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning					
Salg af vand	437.136	438	438	438	438
Miljøafgift	-186.596	-188	-188	-188	-188
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0	0
Gebyrer u. moms	1.235	4	5	5	5
Overdækning / +underdækning	<u>-48.907</u>	<u>-21</u>	<u>14</u>	<u>75</u>	<u>15</u>
Netto omsætning i alt	<u>202.868</u>	<u>233</u>	<u>269</u>	<u>330</u>	<u>270</u>
Note 2 Produktionsomkostninger					
Vedligeholdelse vandværk	20.656	52	55	55	55
Okkerslam	0	15	0	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	22	10	10	10
Udskiftning vandmåler	0	0	0	0	0
Søgen efter vandspild	0	0	10	10	10
Vedligeholdelse boringer	0	0	10	70	10
El til produktion	39.377	42	42	42	42
Vandanalyser og boringskontrol	19.506	8	20	20	20
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0	0
Forsikringer	8.965	7	10	10	10
Kompensation af randzoner (forpagtning)	0	5	5	5	5
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>88.504</u>	<u>151</u>	<u>162</u>	<u>222</u>	<u>162</u>
Note 3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning LER	0	0	5	5	5
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Note 4 Administrationsomkostninger					
Honorar bestyrelse	41.000	41	41	41	41
Måleraflæsnings magnet	0	1	0	0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0	1	1	1
Telefonudgifter	900	0	0	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	4.940	1	2	3	3
Kursusafgift	0	0	15	15	15
EDB omkostninger	7.168	0	0	0	0
Porto	156	1	1	1	1
Gebyrer	4.879	5	7	7	7
Kontorartikler mv.	1.557	0	2	2	2
IT, hjemmeside, server mv.	0	0	1	1	1
Kontingenter	10.495	10	16	16	16
Juridisk bestand	1.725	0	0	0	0
Revisor og anden rådgivning	40.901	24	25	25	25
Abonnement / licensafgift	0	0	5	5	5

Andre administrationsudgifter	0	0	1	1	1
Øreafrunding	0	0	0	0	0
Tab på debitorer	<u>2.386</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>116.107</u>	<u>83</u>	<u>117</u>	<u>118</u>	<u>118</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Måleraflæsningsgebyr Holbæk kommune	2.682	7	3	3	3
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>2.682</u>	<u>7</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	155	0	0	0	0
Kursgevinster - tab værdipapirer	0	0	0	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>155</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	6	1	1	1
Renteudgifter anden gæld	0	0	1	1	1
Rente Skattekontoen	<u>1.094</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.094</u>	<u>6</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter til balancen for 2023

	2023 kr.	2022 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	<u>0</u>	<u>0</u> <u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>17.920</u>	<u>0</u> <u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0 0
Årets afskrivninger	0	0 0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u> <u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u> <u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>17.920</u>	<u>0</u> <u>0</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgode vandafgift	-35.128	-4
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>-35.128</u>	<u>-4</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	0
Skattekontoen	<u>-1</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>-1</u>	<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer		
Obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12 Likvide beholdninger		
Sparekassen Sjælland 9888 353556	131.462	78
Sparekassen Sjælland 9888 356328	<u>662.819</u>	<u>627</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>794.281</u>	<u>705</u>
Note 13 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Andelskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	733.738	713
Årets overdækning, jf. note 1	<u>48.907</u>	<u>21</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>782.645</u>	<u>734</u>
Note 15 Gæld til finansielle institutter		
Banklån	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 16 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	-25.290	-43
A-skat + Ambi	18.039	19
Honorarer	0	0
Afgift vandspild jf. note 17	1.677	9
Øvrige kreditorer	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>-5.573</u>	<u>-15</u>

Note 17:**Beregning af vandspild**

Udpumpet vandmængde i perioden 1/1 2023 - 31/12 2023:			
Aflæsning 31/12 22		36.392	m ³
Aflæsning 31/12 23		67.636	m ³
Afgang vandværk	Udpumpet mængde iflg hovedmåler til egne forbrugere	31.244	m ³
Leveret mængde jf. afregningsmålere hos forbrugere		29.620	m ³
Difference:	Spild = udpumpet - solgt	1.624	m ³
Spild i pct.	Pct. = Spild / udpumpet * 100	5,20	%

Afgift på ledningsført vand

1)	Faktureret mængde	Faktureret mængde i hele kalenderåret opgjort på grundlag af faktura, aconto-opkrævning mv.	29.293	m ³
	Afgang vandværk	Udpumpet til egne forbrugere	31.244	m ³
	Fradrag for eftergivet vandspild *)		0	m ³
	Udpumpet minus fradrag		31.244	m ³
2)	90 % af udpumpet mængde føres ud	= 0,9 * 31.244 =	28.120	m ³
3)	Den afgiftpligte mængde for hele året = den største mængde 1) eller 2)		29.293	m ³
	Indberettet 1. halvår 2023		29.030	m ³
	Afgiftpligtig mængde for 2. halvår	Afgiftspligtig mængde, se felt 3) - allerede afregning 1. halvår	263	m ³
	Afgift til SKAT (6,37 kr/ m ³)	Konto 78599	1.677	kr

Hvis 90 % af udpumpet mængde er større end faktureret mængde skal forskellen i beløbet overføres til resultatopgørelsen (Vandspild) og i balancen (skylding vandafgift)			
	m ³	Afgift i kr/m ³	kr i alt
90% af udpumpet mængde			
Faktureret til forbrugerne			
Vandspild over 10 %		6,37	
Til driftsregnskabet (Excl. Moms)			

Lovgrundlag:

Bekendtgørelse af lov om afgift af ledningsført vand, paragraf 7

*) Bekendtgørelse af lov om afgift af ledningsført vand, paragraf 24

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.
Udpumpningspumpe	60.000 kr.