

**Årsrapport**  
for  
**An/S Sønderby Vandværk**  
for perioden **1/1 til 31/12 2023**

# ÅRSRAPPORT 2023

## Stamoplysninger

An/S Sønderby Vandværk  
c/o Jørgen Hansen  
Hedeparken 99 2. th.  
2750 Ballerup

**CVR-nummer:** 34052859

### Bestyrelse

Formand	Jørgen Peter Hansen
Kasserer	Sten Gustav Bang
Bestyrelsesmedlem	Helle Charlotte Knudsen
Bestyrelsesmedlem	Peter Varnar
Bestyrelsesmedlem	Flemming Stig Jensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 13/4 2024

Dirigent:



## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for An/S Sønderby Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vandforsyningsloven samt vandværkets vedtægter.

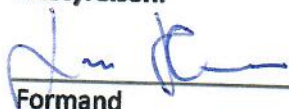
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

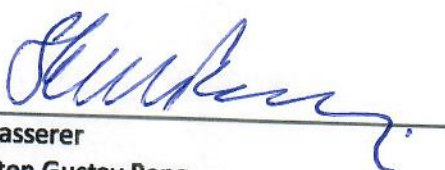
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

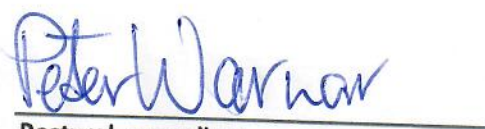
Femø, den 21/2 2024

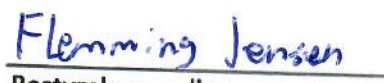
### Bestyrelsen:

  
Formand  
Jørgen Peter Hansen

  
Kasserer  
Sten Gustav Bang

  
Bestyrelsesmedlem  
Helle Charlotte Knudsen

  
Bestyrelsesmedlem  
Peter Varnar

  
Bestyrelsesmedlem  
Flemming Stig Jensen

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgt revisor for An/S Sønderby Vandværk har jeg 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.

Femø, den 29 2024



Folkevalgt revisor  
Palle Sørensen

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for An/S Sønderby Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, vandforsyningsloven 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").

Det fremgår af lov nr 700 af 24/2 2022 om bogføring §6, at vandværket ikke er omfattet af reglerne om beskrivelse af virksomhedens procedurer vedrørende bogføring, da nettoomsætningen i to på hinanden følgende inkomstår ikke overstiger 300.000 kr. Vandværket opfylder imidlertid bogføringslovens regler om digital bogføring samt opbevaring af virksomhedens regnskabsmateriale på betryggende vis.

### **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.

Der har i tidligere år været en fejl i afskrivning af vandmålere. De er afskrevet med 7%, hvor de skulle være afskrevet med 17%. Den manglende afskrivning indgår i dette regnskab med kr. 44.456.

### **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 i 2023 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

#### **Afskrivningsperiode:**

Bygninger	50 år
Boringer	14 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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	279.561	296.277
Produktionsomkostninger	2	<u>-92.325</u>	<u>-151.639</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>187.236</b>	<b>144.638</b>
Distributionsomkostninger	3	-149.789	-98.858
Administrationsomkostninger	4	<u>-40.336</u>	<u>-47.549</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-2.889</b>	<b>-1.769</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>2.708</u>	<u>2.238</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-181</b>	<b>469</b>
Finansielle indtægter	6	181	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-469</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2023

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2023 kr.</b>	<b>2022 kr.</b>
Grunde og bygninger		354.246	371.012
Inventar og installationer		157.655	128.760
Ledningsnet		716.297	787.626
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>1.228.198</u></b>	<b><u>1.287.398</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.228.198</b>	<b>1.287.398</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	104.320	304.321
Andre tilgodehavender	10	0	6.907
Periodeafgrænsningsposter	11	19.077	4.184
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>123.397</u></b>	<b><u>315.412</u></b>
Likvide beholdninger	12	<u>348.098</u>	<u>10.413</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>471.495</b>	<b>325.825</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.699.693</b>	<b>1.613.223</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Over-/underdækning primo		1.573.065	1.586.484
Overført årets over-/underdækning		40.154	-13.420
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>1.613.219</u></b>	<b><u>1.573.064</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	86.474	40.159
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>86.474</u></b>	<b><u>40.159</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>1.699.693</b>	<b>1.613.223</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		



## Noter til resultatopgørelsen

	2023	2022
	kr.	kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	188.550	188.987
Kubikmeterafgift	124.587	87.292
Gebyrindtægter	6.578	6.578
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-40.154	13.420
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<u>279.561</u>	<u>296.277</u>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	18.329	65.825
Overvågning Vandværk	2.846	2.152
Wasys	2.760	0
Termografering	0	1.245
El til produktion	16.464	32.053
Forsikringer	7.213	4.638
Vandanalyser og boringskontrol	10.414	14.677
Afskrivninger	34.299	31.049
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<u>92.325</u>	<u>151.639</u>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	31.347	31.745
Ledningsoplysninger	23.375	12.190
Afskrivninger	95.067	54.923
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<u>149.789</u>	<u>98.858</u>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Godtgørelser	3.950	1.215
Opkrævning	12.232	11.493
Regnskab	4.263	4.005
Kontorartikler	5.006	8.053
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	3.921	4.305
Porto og gebyrer	8.357	10.346
Ledelsessystemer	540	680
Kurser	175	3.900
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	0	635
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.892	2.917
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<u>40.336</u>	<u>47.549</u>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Andre indtægter	2.708	2.238
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<u>2.708</u>	<u>2.238</u>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	181	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>181</u>	<u>0</u>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

0

469

Finansielle omkostninger i alt

0

469

Noter til Balancen

**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	896.233	204.050	1.432.641
Tilgange	0	46.428	23.738
Kostpris 31. december	896.233	250.478	1.456.379
Afskrivninger pr. 1. januar	525.221	75.290	645.015
Årets afskrivninger	16.766	17.533	95.067
Afskrivninger pr. 31. december	541.987	92.823	740.082
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	354.246	157.655	716.297

2023

2022

kr.

kr.

**Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand

104.320

107.988

Mellemregning EDB-service

0

196.333

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt

104.320

304.321

**Note 10 Andre tilgodehavender**

Moms

0

6.907

Andre tilgodehavender i alt

0

6.907

**Note 11 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter

19.077

4.184

**Note 12 Likvide beholdninger**

Nordea 4383100149

9.635

10.413

Nordea 9035633062

338.463

0

Likvide beholdninger i alt

348.098

10.413

**Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms

13.561

0

Afgift af ledningsført vand

31.513

32.819

Kreditorer

35.571

0

Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter

5.829

7.340

Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt

86.474

40.159

**Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

Ingen