

Sonnerup Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 35433821

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring


Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 23. januar 2024

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Sonnerup Vandværk a
Sonnerup Gade 12, Kirke Sonnerup
4060 Kirke Såby

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: xxxxxxxx

Telefax:

Hjemmeside: www.sonnerupvandvaerk

E.mail: jenseniels64@gmail.com

CVR nr.: 35433821

Stiftet: 1. januar 2015

Hjemsted: Lejre

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse: Kåre Ulrich Madsen, formand
Niels Jensen, næstformand og kas
Allan S. Sørensen
Dennis Dysted
Michael Seemann

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Sonnerup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Sonnerup, den _____ 2024

I bestyrelsen

Formand Kåre Madsen

Næstformand Niels Jensen

Allas S. Sørensen

Dennis Dyrsted

Michael Seemann

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den _____ 2024

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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.

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 låneoptagelsen 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 låneoptagelsen 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.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Sonnerup Vandværk har 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Sonnerup, den _____ 2024

Intern revisor

Intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget 2023	<u>2022</u>
Omsætning	1	140.343	179.000	137.844
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-33.142	2.600	-44.489
Nettoomsætning		<u>107.201</u>	<u>181.600</u>	<u>93.355</u>
Produktionsomkostninger	2	54.437	75.000	52.915
Bruttoresultat		<u>52.764</u>	<u>106.600</u>	<u>40.439</u>
Distributionsomkostninger	3	5.907	60.000	0
Administrationsomkostninger	4	50.997	46.600	39.298
Resultat af primær drift		<u>-4.140</u>	<u>0</u>	<u>1.141</u>
Andre indtægter og udgifter	5	3.954	0	0
Resultat før finansielle poster		<u>-186</u>	<u>0</u>	<u>1.141</u>
Finansielle indtægter	6	186	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	1.141
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2023	2022
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	783.636	783.636
Boringer	8	0	
Ledningsnet	8	0	
Målere	8	0	
Driftsmidler	8	0	
EDB	8	0	
Anlægsaktiver i alt		783.636	783.636
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-43	-24.749
Andre tilgodehavende	10	0	
Tilgodehavende		-43	-24.749
Værdipapirer	11	0	
Likvid beholdning:	12	397.443	385.261
Omsætningsaktiver i alt		397.399	360.512
Aktiver i alt		1.181.035	1.144.148
	Note	2023	2022
Passiver			
Overført resultat		0	
Egenkapital i alt	13	0	
Overdækning	14	1.161.772	1.128.630
Langfristet gæld	15	0	
Langfristet gældsforpligtelser		1.161.772	1.128.630
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	19.263	15.518
Kortfristet gældsforpligtelser		19.263	15.518
Gældsforpligtelser i alt		1.181.035	1.144.148
Passiver i alt		1.181.035	1.144.148

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	69.925	69.110
Målerafgift	25.442	25.440
Salg af vand	43.177	41.424
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.800	1.870
	<u>140.343</u>	<u>137.844</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer	3.827	3.527
Vedligeholdelse, installationer og inventar	0	2.237
Elektricitet	34.478	23.193
- Elafgifter	-4.912	0
Vandanalyser og Boringskontrol	12.807	18.534
Forsikringer	8.237	5.425
	<u>54.437</u>	<u>52.915</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	5.907	0
	<u>5.907</u>	<u>0</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	17.100	17.100
Bestyrelsesmøder	2.455	1.673
Gebyr	5.607	1.931
Porto	393	
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	556	1.713
Kontingenter	4.163	520
Abonnementer	10.106	15.369
EDB Udgifter	1.410	0
Opkrævningsudgifter	152	0
Bogføringsudgifter	9.056	0
Repræsentation	0	993
	<u>50.997</u>	<u>39.298</u>
Note 5. Andre indtægter og udgifter		
Andre indtægter	9.610	0
Andre udgifter	5.656	0
	<u>3.954</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitut	186	0
	<u>186</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	1.141
	<u>0</u>	<u>1.141</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	813.636	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	813.636	0	0	0	0	0
Tidl afskrivninger	30.000	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Værdi 31. december	783.636	0	0	0	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

2023	2022
-43	-24.749
-43	-24.749

Note 10. Andre tilgodehavende

0	0
----------	----------

Note 11. Værdipapirer

0	0
----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Nordea

397.443	385.261
397.443	385.261

Note 13. EgenkapitalOverført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

2023	2023
0	
0	
0	0

Note 14. OverdækningOverdækning pr. 1. januar
Andet
Årets over/-underdækning
Overdækning pr. 31. december

1.128.630	1.128.631
0	-44.490
33.142	44.489
1.161.772	1.128.630

Note 15. Langfristet gæld

0	0
----------	----------

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelserLeverandører
Moms
Uafregnede flytteopgørelser
Afgift ledningsført vand

13.413	5.496
5.000	5.000
850	5.021
19.263	15.518