

Vester Sottrup Vandværk a.m.b.a.

Degneløkke 14, Vester Sottrup
6400 Sønderborg

CVR nr. 39 52 07 53

Årsrapport for 2023 (90. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære generalforsamling
den XX. marts 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Bestyrelsespåtegning	3
Generalforsamlingsvalgte revisores erklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Vester Sottrup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 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.

Vester Sottrup, den 13. februar 2024

Bestyrelse

Ole Raarup
Formand

Svend Erik Feldstedt
Næstformand

Mogens Knudsen
Kasserer

Kristian Lausten

Finn Kublick

Vester Sottrup Vandværk a.m.b.a.

Generalforsamlingsvalgte revisores erklæring

Til forbrugerne i Vester Sottrup a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Sottrup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, omfattende resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Sønderborg, den XX. februar 2024.

Kurt Ager
Generalforsamlingsvalgt revisor

Mogens Dinsen
Generalforsamlingsvalgt revisor

Vester Sottrup Vandværk a.m.b.a.

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vester Sottrup Vandværk a.m.b.a. Degneløkke 14 Vester Sottrup 6400 Sønderborg
Telefon	22 18 63 63
E-mail	mk@vestersottrup-vand.dk
Hjemmeside	vestersottrup-vand.dk
CVR-nr.	39 52 07 53
Stiftelsesdato	20-04-1934
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Ole Raarup, formand Svend Erik Feldstedt, næstformand Mogens Knudsen, kasserer Kristian Lausten Finn Kublick
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den XX. marts 2024 kl. 19 på Forsamlingsgården Sundeved

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Vester Sottrup Vandværk a.m.b.a. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og afgifter.

Vandværket er underlagt de 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"), medens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger, installationer, ledningsnet og borer	15 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner og inventar	5 år	0%
Vandmålere	8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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").

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

		Realiseret 2023	Budget 2023 (ej revideret)	Realiseret 2022	Budget 2024 (ej revideret)
	Note:	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	749.604	745.054	662.785	749.546
Årets overdækning		0	0	0	-56.309
Årets underdækning		36.061	30.123	198.921	0
Produktionsomkostninger	2	-379.277	-388.148	-460.516	-395.026
Andre driftsindtægter	3	24.869	24.866	23.601	26.914
Bruttoresultat		431.257	411.895	424.791	325.125
Distributionsomkostninger	4	-183.591	-158.585	-181.079	-71.399
Administrationsomkostninger	5	-248.416	-253.310	-230.221	-254.726
Resultat af primær drift		-750	0	13.491	-1.000
Finansielle udgifter	6	0	0	-13.491	0
Finansielle indtægter	7	750	0	0	1.000
Årets resultat		0	0	0	0

Vester Sottrup Vandværk a.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget 2024 (ej revideret) kr.
Aktiver					
Grunde og bygninger	8	383.477	383.478	474.673	292.281
Installationer	9	213.544	213.544	265.239	161.849
Boringer	10	112.569	112.569	133.248	91.890
Ledningsnet	11	78.322	61.989	67.944	71.200
Vandmålere	12	66.984	66.453	119.083	61.707
Materielle anlægsaktiver		854.896	838.033	1.060.187	678.927
Anlægsaktiver		854.896	838.033	1.060.187	678.927
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.028	50.322	50.322	118.028
Periodeafgrænsningsposter		6.185	4.873	4.873	6.185
Kortfristede tilgodehavender		124.213	55.195	55.195	124.213
Likvide beholdninger	13	2.166.147	2.231.077	2.039.046	2.398.425
Omsætningsaktiver		2.290.360	2.286.272	2.094.241	2.522.638
Aktiver		3.145.256	3.124.305	3.154.428	3.201.565

Vester Sottrup Vandværk a.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2023

		Realiseret 2023	Budget 2023 (ej revideret)	Realiseret 2022	Budget 2024 (ej revideret)
	Note:	kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Over-/underdækning	14	2.486.548	2.492.486	2.522.609	2.542.857
Langfristede gældsforpligtelser		2.486.548	2.492.486	2.522.609	2.542.857
Anden gæld	15	658.708	631.819	631.819	658.708
Kortfristede gældsforpligtelser		658.708	631.819	631.819	658.708
Gældsforpligtelser		3.145.256	3.124.305	3.154.428	3.201.565
Passiver		3.145.256	3.124.305	3.154.428	3.201.565
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	16				

Noter

Note:	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget 2024 (ej revideret) kr.
1 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag	305.971	305.300	272.245	305.730
Forbrug / kubikmeterafgift	436.263	431.254	382.315	437.316
Øvrige indtægter	825	0	0	0
Gebyrer	6.545	8.500	8.225	6.500
	<u>749.604</u>	<u>745.054</u>	<u>662.785</u>	<u>749.546</u>
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse af boringer og filtermateriale	3.880	5.000	3.608	5.000
Vedligeholdelse af bygninger	0	10.000	70.591	10.000
Vedligeholdelse af installationer og inventar	67.529	50.000	60.010	50.000
Afskrivning på bygninger	91.196	91.195	91.196	91.196
Afskrivning på installationer	51.695	51.695	51.695	51.695
Elforbrug	45.308	45.000	41.472	61.000
Bidrag til grundvandssikring	62.579	62.579	66.408	63.456
Afskrivning på boringer	20.679	20.679	20.679	20.679
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	0	0	4.816	0
Vandanalyser	15.772	30.000	28.049	20.000
Løn til driftspersonale	20.639	22.000	21.992	22.000
	<u>379.277</u>	<u>388.148</u>	<u>460.516</u>	<u>395.026</u>
3 Andre driftsindtægter				
Salg af målerafmålingsoplysninger	24.869	24.866	23.601	26.914
	<u>24.869</u>	<u>24.866</u>	<u>23.601</u>	<u>26.914</u>
4 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse af ledningsnet	73.763	50.000	78.744	50.000
Afskrivning på ledningsnet	7.122	5.955	5.955	7.122
Afskrivning på vandmålere	102.706	102.630	96.380	14.277
	<u>183.591</u>	<u>158.585</u>	<u>181.079</u>	<u>71.399</u>

Noter

Note:	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget 2024 (ej revideret) kr.
5 Administrationsomkostninger				
Løn m.m. og bestyrelsesvederlag	95.316	95.310	87.664	95.310
Gebyrer	4.545	5.000	4.604	5.000
Trækfri rejsegodtgørelse m.v.	1.250	3.000	2.575	3.000
Kurser/uddannelse	0	3.000	0	3.000
Forsikringer og ejendomsskat	13.417	10.000	9.884	14.800
Gaver og blomster	3.915	4.000	4.091	4.000
Annoncer og bekendtgørelser	979	1.000	895	1.000
Porto	0	1.000	288	1.000
Kontorartikler, telefon og bredbånd	16.715	12.000	11.784	12.000
Kontingenter og faglitteratur	13.026	13.000	12.794	13.656
EDB, danløn	352	12.700	869	360
Ledningsregistrering	22.623	12.000	12.424	15.000
SMS varslingssystem	13.730	12.000	20.083	12.000
EDB opkrævningssystem	18.108	17.500	17.952	19.000
Aflæsningssystem vandmålere	6.152	5.800	5.639	6.500
Betalingservice	19.874	19.000	18.539	22.000
Generalforsamling og møder	17.352	20.000	19.718	20.000
Datascanning	1.005	1.000	910	1.100
Småinventar	0	2.000	135	2.000
Tab på debitorer	57	2.000	-627	2.000
Diverse	0	2.000	0	2.000
	<u>248.416</u>	<u>253.310</u>	<u>230.221</u>	<u>254.726</u>
6 Finansielle udgifter				
Andelskassen A/S, konto 5953 4031303	0	0	7.719	0
Kreditbanken A/S, konto 7931 1127595	0	0	5.772	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.491</u>	<u>0</u>
7 Finansielle indtægter				
Andelskassen A/S, konto 5953 4031303	260	0	0	500
Kreditbanken A/S, konto 7931 1127595	490	0	0	500
	<u>750</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>
8 Grunde og bygninger				
Kostpris primo	2.789.191	2.789.191	2.789.191	2.789.191
Tilgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>2.789.191</u>	<u>2.789.191</u>	<u>2.789.191</u>	<u>2.789.191</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.314.518	-2.314.518	-2.223.322	-2.405.714
Årets afskrivninger	-91.196	-91.195	-91.196	-91.196
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.405.714</u>	<u>-2.405.713</u>	<u>-2.314.518</u>	<u>-2.496.910</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>383.477</u>	<u>383.478</u>	<u>474.673</u>	<u>292.281</u>

Noter

Note:	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget 2024 (ej revideret) kr.
9 Installationer				
Kostpris primo	1.107.159	1.107.159	1.107.159	1.107.159
Tilgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>1.107.159</u>	<u>1.107.159</u>	<u>1.107.159</u>	<u>1.107.159</u>
Af- og nedskrivninger primo	-841.920	-841.920	-790.225	-893.615
Årets afskrivninger	-51.695	-51.695	-51.695	-51.695
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-893.615</u>	<u>-893.615</u>	<u>-841.920</u>	<u>-945.310</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>213.544</u>	<u>213.544</u>	<u>265.239</u>	<u>161.849</u>
10 Boringer				
Kostpris primo	310.184	310.184	310.184	310.184
Tilgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>310.184</u>	<u>310.184</u>	<u>310.184</u>	<u>310.184</u>
Af- og nedskrivninger primo	-176.936	-176.936	-156.257	-197.615
Årets afskrivninger	-20.679	-20.679	-20.679	-20.679
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-197.615</u>	<u>-197.615</u>	<u>-176.936</u>	<u>-218.294</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>112.569</u>	<u>112.569</u>	<u>133.248</u>	<u>91.890</u>
11 Ledningsnet				
Kostpris primo	116.237	116.237	78.610	133.737
Tilgang i årets løb	17.500	0	37.627	0
Kostpris ultimo	<u>133.737</u>	<u>116.237</u>	<u>116.237</u>	<u>133.737</u>
Af- og nedskrivninger primo	-48.293	-48.293	-42.338	-55.415
Årets afskrivninger	-7.122	-5.955	-5.955	-7.122
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-55.415</u>	<u>-54.248</u>	<u>-48.293</u>	<u>-62.537</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>78.322</u>	<u>61.989</u>	<u>67.944</u>	<u>71.200</u>
12 Vandmålere				
Kostpris primo	771.037	771.037	760.476	821.644
Tilgang i årets løb	50.607	50.000	10.561	9.000
Kostpris ultimo	<u>821.644</u>	<u>821.037</u>	<u>771.037</u>	<u>830.644</u>
Af- og nedskrivninger primo	-651.954	-651.954	-555.574	-754.660
Årets afskrivninger	-102.706	-102.630	-96.380	-14.277
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-754.660</u>	<u>-754.584</u>	<u>-651.954</u>	<u>-768.937</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>66.984</u>	<u>66.453</u>	<u>119.083</u>	<u>61.707</u>

Noter

Note:	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget 2024 (ej revideret) kr.
13 Likvide beholdninger				
Kontantbeholdning	213	213	213	213
Andelskassen A/S, konto 5953 4031303	1.272.180	1.374.191	1.182.160	1.504.458
Kreditbanken A/S, konto 7931 1127595	893.754	856.673	856.673	893.754
	<u>2.166.147</u>	<u>2.231.077</u>	<u>2.039.046</u>	<u>2.398.425</u>
14 Over-/underdækning				
Overdækning primo	2.522.609	2.522.609	2.721.530	2.486.548
Årets over-/underdækning	-36.061	-30.123	-198.921	56.309
	<u>2.486.548</u>	<u>2.492.486</u>	<u>2.522.609</u>	<u>2.542.857</u>
Heraf langfristet del	<u>2.486.548</u>	<u>2.492.486</u>	<u>2.522.609</u>	<u>2.542.857</u>
15 Anden gæld				
Tilbagebetaling til forbrugerne	64.783	158.153	158.153	64.783
Skyldige omkostninger	19.590	1.357	1.357	19.590
A-skat	12.227	11.160	11.160	12.227
Vandafgift til staten	440.520	390.713	390.713	440.520
Moms	121.588	70.436	70.436	121.588
	<u>658.708</u>	<u>631.819</u>	<u>631.819</u>	<u>658.708</u>
16 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger				
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.				
17 Momsoplysninger				
Udgående afgift	403.211			
Indgående afgift	107.998			
Elafgift	21.914			