

**Sulsted Stationsby Vandværk A.M.B.A.
Niels Anesens Vej 15 A
9381 Sulsted
CVR-nr. 46 61 07 68**

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Sulsted Stationsby Vandværk A.M.B.A.

Bestyrelse

Jørgen Pedersen, formand
Jørgen Bertelsen, kasserer
Anders Rask
Jes Jørgensen
Michael Holst

Revision

Klitgaard revision ApS
Tvedens alle 8
9381 Sulsted

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 09. marts 2023

Dirigent:

Glemme Chr. Nielsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sulsted Stationsby Vandværk A.M.B.A.

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.

Sulsted, den 23.02.2023

Bestyrelsen:



Jørgen Pedersen



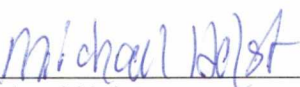
Jørgen Bertelsen



Anders Rask

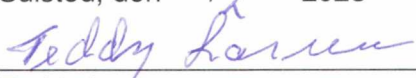


Jes Jørgensen



Michael Holst

Efterfølgende årsrapport er gennemgået. Bilag og beholdninger var til stede på balancedagen. Gennemgangen gav ikke anledning til bemærkninger.

Sulsted, den ^{27/2} - 2023


Teddy Larsen



Frands Møller Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Sulsted Stationsby Vandværk A.M.B.A.

Jeg har revideret årsregnskabet for Sulsted Stationsby Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Sulsted, den 23.02.2023

Klitgaard revision ApS


Mogens Klitgaard Nielsen
Revisor, cand.merc.aud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sulsted Stationsby Vandværk A.M.B.A. 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.

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 ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. Disse 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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Urealiserede gevinster og tab på værdipapirer indregnes efter lagerværdiprincippet.

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	15 år
Installationer og ledningsnet	10 år
Boringsrenovering	7 år

Kapitalindestående

Kapitalindeståendet på 25 % af Hammer Bakker Vandforsyningssselskab A.M.B.A er værdiansat til 25 % af egenkapitalen i seneste aflagte årsrapport for selskabet. Årets værdiregulering af kapitalindeståendet bogføres som en regulering på regnskabsposten overdækning.

Værdipapirer

Beholdningen af værdipapirer optages til børskurs på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budgettal 2022 2023 (ej reviderede)	
		kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	636.276	493	433	584
Produktionsomkostninger	2	<u>-236.452</u>	<u>-348</u>	<u>-245</u>	<u>-282</u>
Bruttoresultat		399.824	145	188	302
Distributionsomkostninger	3	-200.058	-84	-70	-180
Administrationsomkostninger	4	<u>-97.745</u>	<u>-92</u>	<u>-111</u>	<u>-112</u>
Resultat før finansielle poster		102.021	-31	7	10
Finansielle indtægter	5	-102.021	31	-7	-10
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver		kr.	t.kr.
Grunde og bygninger		0	0
Installationer og ledningsnet		628.982	0
Boringsrenovering		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	628.982	0
Kapitalindestående, Hammer Bakker		<u>720.946</u>	<u>743</u>
Kapitalindestående, Hammer Bakker		720.946	743
Anlægsaktiver i alt		<u>1.349.928</u>	<u>743</u>
Værdipapirer		123.961	917
Finansielle omsætningsaktiver		123.961	917
Andre tilgodehavender		129.113	0
Tilgodehavender		129.113	0
Likvide beholdninger		539.681	559
Omsætningsaktiver i alt		<u>792.755</u>	<u>1.476</u>
Aktiver i alt		<u>2.142.683</u>	<u>2.219</u>

Balance pr. 31. december 2022

Passiver		kr.	t.kr.
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	7	1.800.856	1.799
Langfristede gældsforpligtelser		1.800.856	1.799
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	8	341.827	420
Kortfristede gældsforpligtelser		341.827	420
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.142.683</u>	<u>2.219</u>
Passiver		<u>2.142.683</u>	<u>2.219</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	314.771	264
Kubikmeterafgift (44.259 m3 / 47.507 m3)	199.301	190
Tilslutningsbidrag	72.880	0
Målerleje	69.410	62
A conto tilslutningsbidrag, Ajstrup Vandværk	0	67
Gebyrer	4.430	4
Årets overdækning / underdækning	<u>-24.516</u>	<u>-94</u>
	<u>636.276</u>	<u>493</u>

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, vandværket Sulsted	46.337	29
Vedligeholdelsen, vandværket Ajstrup	67.722	208
Vandanalyser og boringskontrol, Sulsted	48.117	35
Vandanalyser og boringskontrol, Ajstrup	17.702	28
Salg af byggevand	-1.600	0
Køb af vand, andre vandværker	40.456	30
Pasning af vandværk	15.000	15
Ejendomsskatter	<u>2.718</u>	<u>3</u>
	<u>236.452</u>	<u>348</u>

Note 3. Distributionsomkostninger

Reparation, ledningsnet Sulsted	85.793	47
EI, Sulsted	49.682	25
EI, Ajstrup	25.770	3
LER besvarelser /ledningsregistrering	9.682	3
Afskrivning, ledningsnet	21.689	0
Forsikring	6.874	5
Regulering, ledningsført vand	<u>568</u>	<u>1</u>
	<u>200.058</u>	<u>84</u>

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar, kasserer	30.000	30
Gaver	1.239	0
Bestyrelsesmøder	5.516	6
Annoncer og reklame	1.641	2
Porto og gebyrer	9.397	8
Kontorartikler	1.136	0
Kontingent, Danske Vandværker	5.470	5
Revisionshonorar	21.000	21
Generalforsamling	8.626	7
Alarmtelefon, vandværket	1.475	1
Abonnementer, hotline	21.585	25
Diverse	0	0
Administrationsvederlag, Aalborg Kommune	<u>-9.340</u>	<u>-13</u>
	<u>97.745</u>	<u>92</u>
Note 5. Finansielle indtægter		
Depotgebyrer	4.241	4
Kursreguleringer	107.292	-30
Aktieudbytte	-13.042	-10
Renteudgifter, bank	<u>3.530</u>	<u>5</u>
	<u>102.021</u>	<u>-31</u>
Note 6. Materielle anlægsaktiver		
	Installationer og ledningsnet	
Kostpris 1. januar	0	
Tilgang	650.671	
Afgang	0	
Kostpris 31. december	<u>650.671</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	0	
Årets afskrivninger	21.689	
Afskrivninger vedrørende afgang	0	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>21.689</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31 december	<u>628.982</u>	

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 7. Overdækning		
Overdækning pr. 1 januar	1.798.578	1.697
Årets overdækning	24.516	94
Ændring kapitalindestående, Hammer B.	<u>-22.238</u>	<u>8</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>1.800.856</u>	<u>1.799</u>

Note 8. Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.

Anden gæld	126.916	145
Ledningsført vand	138.165	159
Aalborg Kommune, grundvandsbeskyttelse	31.139	38
Mellemværende, forbrugere	<u>45.607</u>	<u>778</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	<u>341.827</u>	<u>420</u>

Note 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.