

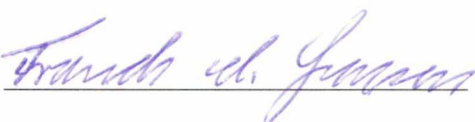
SULSTED STATIONSBY VANDVÆRK A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14 / 3
2024.

Dirigent:



CVR-NR. 46 61 07 68

Indholdsfortegnelse

Side

Indhold

Indholdsfortegnelse.....	2
Oplysninger.....	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december.....	8
Balance 31. december	9
Noter	10

Oplysninger

Forening: Sulsted Stationsby Vandværk A.M.B.A.
Niels Anesens Vej 15 A
9381 Sulsted

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

Revisor: Klitgaard revision ApS
Tvedens Alle 8
9381 Sulsted

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 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.

Sulsted, den 29.02.2024

Bestyrelse:



Jørgen Pedersen
Formand



Jørgen Bertelsen
Kasserer



Anders Rask



Jes Jørgensen



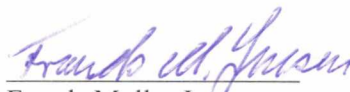
Michael Holst

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

Sulsted, den 8/3 2024



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 2023, 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 29/2 2024

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 Vandforsyningselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 perioden 1. januar – 31. december

		Realiseret	Realiseret	<i>Ikke revideret</i> Budget	<i>Ikke revideret</i> Budget
	Note	2023	2022	2023	2024
		kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning.....	1	603.936	636	584	592
Produktionsomkostninger.....	2	-313.198	-236	-282	-281
Bruttoresultat.....		290.738	400	302	311
Distributionsomkostninger.....	3	-169.156	-200	-180	-164
Administrationsomkostninger.....	4	-128.994	-98	-112	-143
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-7.412	102	10	4
Finansielle indtægter.....	5	8.208	13	0	0
Finansielle omkostninger.....	6	-796	-115	-10	-4
ÅRETS RESULTAT		0	0	0	0

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		0	0
Installationer og ledningsnet		563.915	629
Boringsrenovering		0	0
Materielle anlægsaktiver		563.915	629
Kapitalindestående, Hammer Bakker		699.805	721
Kapitalindestående, Hammer Bakker		699.805	721
ANLÆGSAKTIVER		1.263.720	1.350
Værdipapirer		131.873	124
Finansielle omsætningsaktiver		131.873	124
Andre tilgodehavender		178.738	129
Tilgodehavender		178.738	129
Likvide beholdninger		625.380	540
OMSÆTNINGSAKTIVER		935.991	793
AKTIVER		2.199.711	2.143
PASSIVER			
Overført resultat		0	0
EGENKAPITAL		0	0
Overdækning	7	1.857.450	1.801
Langfristede gældsforpligtelser		1.857.450	1.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	8	342.261	342
Kortfristede gældsforpligtelser		342.261	342
GÆLDSFORPLIGTELSESR		2.199.711	2.143
PASSIVER		2.199.711	2.143
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	Regnskab 2023 kr.	Regnskab 2022 t.kr.	Note
Nettoomsætning			1
Fast afgift	315.594	315	
Kubikmeterafgift (48.616 m ³ / 44.259 m ³)	267.717	199	
Tilslutningsbidrag	24.000	73	
Målerleje	69.580	69	
Gebyrer	4.780	4	
Årets overdækning /underdækning	-77.735	-24	
	603.936	636	
Produktionsomkostninger			2
Vedligeholdelse, vandværket Sulsted	35.586	46	
Vedligeholdelse, vandværket Ajstrup	180.093	68	
Vandanalyser og boringskontrol, Sulsted	18.074	48	
Vandanalyser og boringskontrol, Ajstrup	19.046	18	
Salg af byggevand	0	-2	
Køb af vand, andre vandværker	42.680	40	
Pasning af vandværk	15.000	15	
Ejendomsskatter	2.719	3	
	313.198	236	
Distributionsomkostninger			3
Reparation ledningsnet Sulsted	34.187	8	
Reparation ledningsnet Ajstrup	22.741	0	
El, Sulsted	20.782	49	
El, Ajstrup	10.521	26	
LER besvarelser/ledningsregistrering	5.704	9	
Afskrivning, ledningsnet	65.067	22	
Forsikring	9.338	7	
Tab debitorer	816	1	
	169.156	200	
Administrationsomkostninger			4
Honorar, kasserer	30.000	30	
Gaver	236	1	
Bestyrelsesmøder	7.196	6	
Annoncer og reklame	1.731	2	
Porto og gebyrer	10.993	9	
Kontorartikler	893	1	
Kontingent, Danske Vandværker	6.123	5	
Revisionshonorar	21.000	21	
Generalforsamling	9.753	9	
Alarmtelefon, vandværket	2.157	1	
Abonnementer, hotline	24.700	22	
Kurser, lønkompensation og kørsel	18.902	0	
Administrationsvederlag, Aalborg Kommune	-4.690	-9	
	128.994	98	

Noter

	Regnskab 2023 kr.	Regnskab 2022 t.kr.	Note
Finansielle indtægter			5
Aktieudbytte	706	13	
Renteindtægter.....	13	0	
Kursreguleringer	7.489	0	
	8.208	13	
Finansielle omkostninger			6
Depotgebyrer	796	4	
Kursreguleringer	0	107	
Renteudgifter, bank.....	0	4	
	796	115	
Overdækning			7
Overdækning pr. 1. januar	1.800.856	1.799	
Årets overdækning.....	77.735	24	
Ændring kapitalindestående, Hammer Bakker	-21.141	-22	
Overdækning pr. 31. december	1.857.450	1.801	
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.			8
Anden gæld.....	156.561	127	
Ledningsført vand.....	145.739	138	
Aalborg Kommune, grundvandsbeskyttelse	39.961	31	
Mellemværende, forbrugere.....	0	46	
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v. pr. 31. december	342.261	342	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			9
Ingen.			