

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Sørby Kirkerup Vandværk

CVR 18 19 92 89

Bestyrelse

Benny Pedersen, Formand
Henning Madsen, Næstformand
Karsten Hjort, Bestyrelsesmedlem
Mourits Jensen, Bestyrelsesmedlem
Michael Borries, Bestyrelsesmedlem

Assistance

VKST
Vandværksadministration
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sørby Kirkerup Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

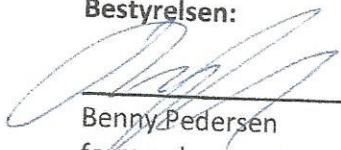
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

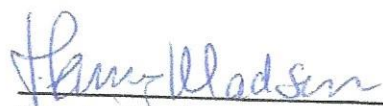
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

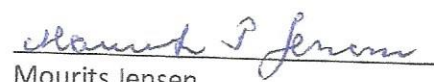
Sørby, den 13/3 2024

Bestyrelsen:


Benny Pedersen
formand


Henning Madsen
næstformand


Karsten Hjort
bestyrelsesmedlem


Mourits Jensen
bestyrelsesmedlem


Michael Borries
bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Sørby Kirkerup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

VKST har endvidere betalt vandværket regninger siden 1. juli 2009. Regningerne er betalt ifølge aftale med formanden, som forinden har godkendt disse.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 14 / 3 2024

VKST Vandværksadministration




Hanne Olsen
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Sørby Kirkerup vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. 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.

Sørby, den 16 / 3 2024



Søren M. Larsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørby Kirkerup Vandværk 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.

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. De 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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder 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.

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.

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
Boring	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	7 år
Maskinanlæg/renoveringer	15 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").

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Årsregnskab 2023
Sørby Kirkerup Vandværk
Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2023 kr.	2024 kr.
Nettoomsætning	1	1.178.103,55	1.296.590,49	1.234.000,00	1.291.000,00
Produktionsomkostninger	2	-495.631,11	-502.098,18	-464.000,00	-496.000,00
Bruttoresultat		682.472,44	794.492,31	770.000,00	795.000,00
Distributionsomkostninger	3	-385.346,36	-509.282,23	-499.000,00	-479.000,00
Administrationsomkostninger	4	-309.498,40	-271.983,15	-280.000,00	-324.000,00
Resultat af primær drift		-12.372,32	13.226,93	-9.000,00	-8.000,00
Andre driftsindtægter	5	7.950,00	897,27	9.000,00	8.000,00
Resultat før finansielle poster		-4.422,32	14.124,20	0,00	0,00
Finansielle poster	6	4.422,32	-14.124,20	0,00	0,00
Årets resultat		0,00	0,00	0,00	0,00

Årsregnskab 2023
Sørby Kirkerup Vandværk
Resultatopgørelse for 2023

Aktiver	Noter	2023	2022
Grund		280.700,00	280.700,00
Bygningsanlæg	7	860.815,50	886.133,60
Maskinanlæg	7	92.398,57	105.598,37
Boring	7	430.616,58	443.281,76
Boring 2023	7	828.661,29	
Ledningsnet	7	7.847.534,84	8.076.726,64
Målere 2012	7	0,00	0,00
Målere 2013	7	0,00	0,00
Renovering vandværk 2017	7	373.102,44	419.740,20
Renovering Kirkerup vandværk 2018	7	519.774,85	577.467,60
Renovering Sørby vandværk 2018	7	57.304,65	63.671,82
Renovering Kirkerup Vandværk 2019	7	54.119,48	59.531,43
Materielle anlægsaktiver		11.345.028,20	10.912.851,42
Anlægsaktiver i alt		11.345.028,20	10.912.851,42
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	50.458,78	33.686,26
Andre tilgodehavender	9	77.573,31	1.121,59
Tilgodehavender i alt		128.032,09	34.807,85
Likvide beholdninger	10	1.414.673,84	2.487.796,46
Omsætningsaktiver i alt		1.542.705,93	2.522.604,31
Aktiver i alt		12.887.734,13	13.435.455,73

Årsregnskab 2023
Sørby Kirkerup Vandværk
Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Noter	2023	2022
		kr.	kr.
Overdækning 1/1		12.927.927,68	13.486.291,51
Overført resultat		-492.064,88	-558.363,83
Overdækning 31/12	11	12.435.862,80	12.927.927,68
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	451.871,33	507.528,05
Gældsforpligtelser i alt		451.871,33	507.528,05
Passiver		12.887.734,13	13.435.455,73

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **13**

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2023
Sørby Kirkerup Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023 kr.	2022 kr.	Budget	
			2023 kr.	2024 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	338.292,00	337.912,00	338.000	338.000
Kubikmeterafgift	339.331,85	374.014,66	415.000	425.000
Gebyrer	8.414,82	10.300,00	10.000	10.000
Tilslutningsbidrag		16.000,00		
Underdækning	492.064,88	558.363,83	471.000	518.000
Netto omsætning i alt	1.178.103,55	1.296.590,49	1.234.000	1.291.000
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse og pasning vandværk	84.780,95	75.229,77	75.000	80.000
El til produktion	113.417,89	157.873,05	120.000	120.000
Vandanalyser	70.861,00	59.300,00	60.000	70.000
Husleje	32.400,00	32.400,00	32.000	32.000
Ejendomsskat	3.268,67	3.268,67	3.000	3.000
Forbrugsafgifter	6.698,43	6.733,98	7.000	7.000
Afskrivninger i alt	184.204,17	167.292,71	167.000	184.000
Produktionsomkostninger i alt	495.631,11	502.098,18	464.000	496.000
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stiklednir	123.814,56	148.147,43	150.000	130.000
Køb af vandmålere og udskiftning målere	32.340,00	119.660,00	120.000	120.000
Statsafgift, ledningstab		12.283,00		
Afskrivninger ledningsnet og målere i alt	229.191,80	229.191,80	229.000	229.000
Distributionsomkostninger i alt	385.346,36	509.282,23	499.000	479.000
Note 4 Administrationsomkostninger				
Personaleomkostninger / udflugt	369,45	300,00	10.000	10.000
Forsikringer	17.006,09	11.515,81	12.000	17.000
Møder / Generalforsamling	1.440,00			2.000
Annoncer	1.241,24	999,50	1.000	1.000
PBS, porto og gebyrer	23.479,16	15.578,74	16.000	23.000
Aflæsning vandmålere	26.930,86	17.876,90	18.000	20.000
EDB udgifter	18.204,35	15.987,49	16.000	18.000
Kontingenter	12.780,81	12.590,18	12.000	13.000
Vandværksadministration Gefion	122.043,00	110.089,40	110.000	120.000
Telefon	17.631,00	17.169,00	17.000	17.000
Honorar	68.000,00	68.000,00	68.000	68.000
Tab på debitorer	372,44	1.876,13		15.000
Administrationsomkostninger i alt	309.498,40	271.983,15	280.000	324.000
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	7.950,00	897,27	9.000	8.000
Andre driftsindtægter i alt	7.950,00	897,27	9.000	8.000

Årsregnskab 2023
Sørby Kirkerup Vandværk

	2023	2022	2023	2024
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 6 Finansielle poster				
Renteindtægter, bank	4.422,32			
Renteudgifter, bank		14.124,20		
Finansielle udgifter alt	4.422,32	14.124,20		

Årsregnskab 2023
Sørby Kirkerup Vandværk

Noter til balancen for 2023

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Bygningsanlæg	Maskinanlæg	Boring
Kostpris 1. januar	1.265.905,00	197.996,97	633.259,00
Tilgang/Afgang	0,00	0,00	
Kostpris 31. december	<u>1.265.905,00</u>	<u>197.996,97</u>	<u>633.259,00</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	379.771,40	92.398,60	189.977,24
Årets afskrivninger	25.318,10	13.199,80	12.665,18
Afskrivninger pr. 31. december	<u>405.089,50</u>	<u>105.598,40</u>	<u>202.642,42</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>860.815,50</u>	<u>92.398,57</u>	<u>430.616,58</u>

	Ledningsnet	Målere 2012	Målere 2013
Kostpris 1. januar	11.459.590,44	325.755,00	424.240,10
Tilgang/Afgang		0,00	0,00
Kostpris 31. december	<u>11.459.590,44</u>	<u>325.755,00</u>	<u>424.240,10</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	3.382.863,80	325.755,00	424.240,10
Årets afskrivninger	229.191,80		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>3.612.055,60</u>	<u>325.755,00</u>	<u>424.240,10</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>7.847.534,84</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

	Renovering Vandværk 2017	Renovering Kirkerup Vandværk 2018	Renovering Sørby Vandværk 2018
Kostpris 1. januar	699.566,76	865.931,35	95.507,67
Tilgang/Afgang			
Kostpris 31. december	<u>699.566,76</u>	<u>865.931,35</u>	<u>95.507,67</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	279.826,56	288.463,75	31.835,85
Årets afskrivninger	46.637,76	57.692,75	6.367,17
Afskrivninger pr. 31. december	<u>326.464,32</u>	<u>346.156,50</u>	<u>38.203,02</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>373.102,44</u>	<u>519.774,85</u>	<u>57.304,65</u>

Årsregnskab 2023
Sørby Kirkerup Vandværk

	Renovering Kirkerup Vandværk 2019	Boring 2023
Kostpris 1. januar	81.179,23	
Tilgang/Afgang		845.572,75
Kostpris 31. december	<u>81.179,23</u>	<u>845.572,75</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	21.647,80	
Årets afskrivninger	5.411,95	16.911,46
Afskrivninger pr. 31. december	<u>27.059,75</u>	<u>16.911,46</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>54.119,48</u>	<u>828.661,29</u>

	2023 kr.	2022 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	50.458,78	33.686,26
Tilgodehavender i alt	<u>50.458,78</u>	<u>33.686,26</u>
Note 9 Andre tilgodehavender		
Moms	77.573,31	
Andre tilgodehavender		1.121,59
Andre tilgodehavender i alt	<u>77.573,31</u>	<u>1.121,59</u>
Note 11 Likvide midler		
Sydbank 41040	1.414.673,84	2.487.796,46
Likvide midler i alt	<u>1.414.673,84</u>	<u>2.487.796,46</u>
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	12.927.927,68	13.486.291,51
Årets overdækning, jf. note 1	-492.064,88	-558.363,83
Overdækning pr. 31. december	<u>12.435.862,80</u>	<u>12.927.927,68</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms		41.771,52
Afgift af ledningsført vand	286.178,38	314.087,17
Skyldige omkostninger	165.692,95	151.669,36
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>451.871,33</u>	<u>507.528,05</u>

