

Gammel Sulsted Vandværk A.M.B.A

Kuskgårdsvej 37, 9381 Sulsted

CVR-nr. 32 57 28 47

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2024.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gammel Sulsted Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sulsted, den 20. marts 2024

Bestyrelse

Helge Ziegler
Formand

Dennis Østerby
Næstformand

Ole Ingby
Bestyrelsesmedlem

Niels Jørgen Frederiksen
Bestyrelsesmedlem

Christian Juul Frandsen
Bestyrelsesmedlem

Generalforsamlingsvalgte revisorerers revisorpåtegning.

Regnskabet for Gammel Sulsted Vandværk A.M.B.A er revideret og fundet i orden.

Sulsted, den 20. marts 2024

Erik Ziegler
Generalforsamlingsvalgt revisor

Torben Pedersen
Generalforsamlingsvalgt revisor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Gammel Sulsted Vandværk A.M.B.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gammel Sulsted Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 20. marts 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne27773

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gammel Sulsted Vandværk A.M.B.A
Kuskgårdsvej 37
9381 Sulsted

CVR-nr.: 32 57 28 47

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Helge Ziegler, Formand
Dennis Østerby, Næstformand
Ole Ingby, Bestyrelsesmedlem
Niels Jørgen Frederiksen, Bestyrelsesmedlem
Christian Juul Frandsen, Bestyrelsesmedlem

Revision

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af vand.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023 kr.	2022 kr.
1 Nettoomsætning	596.564	666.275
2 Produktionsomkostninger	-220.299	-282.826
3 Distributionsomkostninger	-127.610	-89.756
4 Administrationsomkostninger	-161.935	-118.117
Driftsresultat	86.720	175.576
5 Afskrivninger	-88.235	-160.819
Andre finansielle indtægter	1.515	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	-14.757
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	0	0
6	Ledningsnet	0	99.489
7	Vandure	242.198	282.564
	Materielle anlægsaktiver i alt	242.198	382.053
	Anlægsaktiver i alt	242.198	382.053
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.115	92.557
8	Andre tilgodehavender	100.000	0
	Tilgodehavender i alt	180.115	92.557
	Likvide beholdninger	1.760.612	1.748.107
	Omsætningsaktiver i alt	1.940.727	1.840.664
	Aktiver i alt	2.182.925	2.222.717

Balance 31. december

Passiver			
Note		2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital			
Egenkapital i alt		0	0
Hensatte forpligtelser			
9	Akkumuleret over-/underdækning	1.840.547	1.893.707
Hensatte forpligtelser i alt		1.840.547	1.893.707
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.553	103.371
10	Anden gæld	265.825	225.639
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	342.378	329.010
Gældsforpligtelser i alt		342.378	329.010
Passiver i alt		2.182.925	2.222.717
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1. Nettoomsætning		
Omsætning		
Fast afgift	350.012	349.500
Kubikmeterafgift	137.423	139.290
Gebyrer m/moms	700	1.000
Anden indtægt	0	4.140
Grundvandsbeskyttelse	55.269	55.716
Omsætning i alt	543.404	549.646
Over-/underdækning		
Årets over-/underdækning	53.160	116.629
Over-/underdækning i alt	53.160	116.629
	596.564	666.275
2. Produktionsomkostninger		
Elforbrug	51.452	70.845
Grundvandsbeskyttelse	55.269	55.716
Køb Hammer Bakker	33.832	32.612
Vandanalyser og boringskontrol	37.775	81.674
Teknisk bistand	9.994	8.590
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	31.977	33.389
	220.299	282.826
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	127.610	89.756
	127.610	89.756

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
4. Administrationsomkostninger		
IT og opkrævningsservice Nets	43.917	34.383
Telefon	7.023	3.985
Porto og gebyrer	5.491	4.279
Revisorhonorar	29.000	8.619
Forsikringer	10.358	7.416
Kontingenter	8.485	8.639
Honorar forretningsfører	46.585	35.770
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	5.607	3.958
Kursus	0	9.700
Annoncer	1.970	2.219
Repræsentation	3.946	3.340
Administrationsvederlag kommunen	-2.060	-4.191
Tab på debitorer	1.613	0
	161.935	118.117
5. Afskrivninger		
Ledningsnet	-47.869	-120.453
Vandure	-40.366	-40.366
	-88.235	-160.819

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
6. Ledningsnet		
Kostpris 1. januar 2023	1.976.756	1.976.756
Kostpris 31. december 2023	1.976.756	1.976.756
Tilslutningsbidrag 1. januar 2023	0	0
Årets tilslutningsbidrag	-51.620	0
Tilslutningsbidrag 31. december 2023	-51.620	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.877.267	-1.756.814
Årets afskrivninger	-47.869	-120.453
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-1.925.136	-1.877.267
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	99.489
7. Vandure		
Kostpris 1. januar 2023	403.662	403.662
Kostpris 31. december 2023	403.662	403.662
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-121.098	-80.732
Årets afskrivninger	-40.366	-40.366
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-161.464	-121.098
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	242.198	282.564
8. Andre tilgodehavender		
Mellemregning Hammer Bakker Vandforsyning	100.000	0
	100.000	0

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
9. Akkumuleret over-/underdækning		
Akkumuleret over-/underdækning 1. januar 2023	1.893.707	2.738.858
Årets over-/underdækning	-53.160	-116.629
Nedskrivning andel Hammer Bakker Vandforsyningsselskab A.m.b.a.	0	-728.522
	1.840.547	1.893.707
Der fordeles:		
Reel overdækning til indregning i kommende års priser	1.498.349	1.411.654
Henlæggelser til kommende investeringer (5 års plan)	0	0
Regnskabsmæssig overdækning	242.198	382.053
Økonomisk råderum	100.000	100.000
	1.840.547	1.893.707
10. Anden gæld		
Skyldig moms	34.835	2.312
Grundvandsbeskyttelse	27.219	28.716
Gæld forbrugere	86.545	83.576
Skyldig vandstat	117.226	111.035
	265.825	225.639
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
12. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gammel Sulsted Vandværk A.M.B.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Nettoomsætningen omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter. Tilslutningsbidrag modregnes dog i ledningsinvesteringer. Tilslutningsbidrag der overstiger restværdien af ledningsnettet indtægtsføres som omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Årets regulering af over-/underdækning opgøres efter reglerne i vandforsyningsloven.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indregnes omkostninger til udgifter til drift og vedligeholdelse af borer og vandværket.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til personale samt udgifter til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt kundehåndtering.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Ledningsnet	35 år

Anvendt regnskabspraksis

Tekniske anlæg og installationer

10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til vandforsyningslovens bestemmelser.

Akkumuleret underdækning indregnet under tilgodehavender omfatter de akkumulerede underdækninger i henhold til vandforsyningslovens bestemmelser.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.