

ÅRSRAPPORT 2022

Saltum Vandværk Amba
Tinghøjgade 59
9493 Saltum

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 9 / 3 2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Saltum vandværk Amba.

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.

Saltum den 16/3 2023

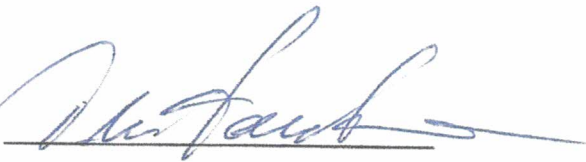
Bestyrelsen:



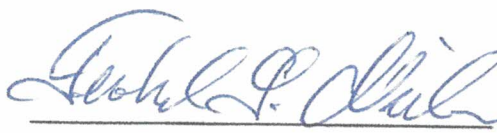
formand



næstformand



Kasserer



sekretær



bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

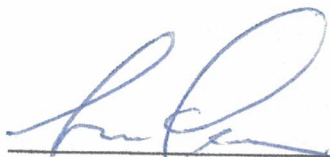
Som folkevalgte revisor for Saltum Vandværk Amba har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Saltum den 21/02 2023



Kaj Kristensen



Lars Østenkær

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saltum Vandværk Amba 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.

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 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 hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

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. Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på ledningsnettet i balancen.

Produktionsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder indtægter fra solceller.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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	Optaget til seneste offentlige ejendomsværdi
Solceller	10 år
Pumper	10 år
Vandbehandlingssystem	10 år
Jord	Optaget til anskaffelsespris
Ledningsnet	30 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under kortfristet gæld omfatter den likviditetsmæssig akkumulerede overdækning i henhold til vandforsyningslovens hvile-i-sig-selv kriterie

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2022 t.kr.	2023 t.kr.
Nettoomsætning	1	450.799	801	553	662
Produktionsomkostninger	2	<u>-272.445</u>	<u>-180</u>	<u>-289</u>	<u>-364</u>
Bruttoresultat		178.354	621	264	298
Distributionsomkostninger	3	-38.690	-57	-70	-60
Administrationsomkostninger	4	<u>-178.103</u>	<u>-161</u>	<u>-184</u>	<u>-168</u>
Resultat af primær drift		-38.439	403	10	70
Andre driftsindtægter	5	<u>33.283</u>	<u>-22</u>	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Resultat før finansielle poster		-5.156	381	9	69
Finansielle indtægter	6	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle udgifter	7	<u>-12.201</u>	<u>-7</u>	<u>-15</u>	<u>-15</u>
Årets resultat		<u>-17.357</u>	<u>374</u>	<u>-6</u>	<u>54</u>

Årsregnskab 2022
Saltum Vandværk Amba
Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Grunde og bygninger	7	1.100.000	1.100
Inventar og installationer		733.242	763
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.833.242</u>	<u>1.863</u>
Anlægsaktiver i alt		1.833.242	1.863
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	975.574	930
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.734</u>	<u>9</u>
Tilgodehavender i alt		988.308	939
Likvide beholdninger		112.094	3
Omsætningsaktiver i alt		1.100.402	942
Aktiver i alt		2.933.644	2.805

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Andelskapital		1.453.566	1.081
Regulering til ejendomsværdi		0	0
Overført resultat		<u>-17.357</u>	<u>372</u>
Egenkapital i alt	10	1.436.209	1.453
 Sparekassen Vendsyssel, anlægslån		 745.868	 777
Langfristet gæld i alt		745.868	777
 Sparekassen Vendsyssel, driftkonto		 0	 82
Akkumuleret overdækning	9	334.833	211
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	416.734	282
Kortfristet gæld i alt		751.567	575
Gældsforpligtelser i alt		1.497.435	1.352
 Passiver		 2.933.644	 2.805

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2022
Saltum Vandværk Amba

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021	Budget 2023
	kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	364.628	313	373
Kubikmeterafgift	153.015	137	227
Tilslutningsbidrag	0	17	0
Målerleje	0	45	53
Grundvandskortlægning	0	0	0
Salg til andre forsyninger	48.308	45	0
Anden indtægt	8.800	9	9
Under-/Overdækning	<u>-123.952</u>	<u>235</u>	<u>0</u>
Netto omsætning i alt	<u>450.799</u>	<u>801</u>	<u>662</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	18.587	14	60
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	20.390	0	5
Vedligeholdelse boringer	2.250	0	50
El til produktion	40.379	36	40
Vandanalyser og boringskontrol	20.263	18	35
Ejendomsskat	2.908	5	3
Løn, driftspersonale	80.304	73	80
Forsikringer	8.369	8	11
Køb vand fra andre forsyningsselskaber	0	3	0
Afskrivninger	<u>78.995</u>	<u>23</u>	<u>80</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>272.445</u>	<u>180</u>	<u>364</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	38.690	40	60
Statsafgift, ledningstab	0	17	0
Distributionsomkostninger i alt	<u>38.690</u>	<u>57</u>	<u>60</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	40.000	40	50
Bestyrelsesmøder, generalforsamling, vandværkssamarb.	15.973	12	15
Personaleudgifter og kørselsgodtgørelse	4.831	1	3
Kursus personale, og bestyrelse	1.490	4	4
Annoncer	1.237	2	4
Porto og gebyrer	7.508	7	7
Kontorartikler og telefon	14.889	7	8
IT, hjemmeside, server mv.	21.339	21	30
Licenser, faglitteratur og kontingenter	8.476	7	8
Regnskabsassistance	12.285	14	20
Beredskabsudgifter	16.048	13	16
Repræsentation	409	0	1
Landinspektør, advokatomk. Vedr. jordkøb/salg	31.325	33	0
Tab på debitorer	<u>2.293</u>	<u>0</u>	<u>2</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>178.103</u>	<u>161</u>	<u>168</u>

	2022 kr.	2021 kr.	Budget 2023 t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter			
Salg af el fra solceller	52.022	30	40
Afskrivning solceller	-53.650	-54	-54
Kompensation Jammerbugt kommune	12.710	0	0
Måleraflæsningsgebyr	18.337	0	10
Ejerskiftegebyr	<u>3.864</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>33.283</u>	<u>-22</u>	<u>-1</u>
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle udgifter			
Renteudgifter kreditorer	-3	0	0
Renteudgifter pengeinstitutter	<u>12.204</u>	<u>10</u>	<u>15</u>
Finansielle udgifter i alt	<u>12.201</u>	<u>10</u>	<u>15</u>

Noter til balancen for 2022

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.125.000	1.257.823	0
Tilgange	0	159.945	0
Afgang	0	-57.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.125.000</u>	<u>1.360.768</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	25.000	494.881	0
Årets afskrivninger	0	132.645	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>25.000</u>	<u>627.526</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.100.000</u>	<u>733.242</u>	<u>0</u>

2022
kr.

2021
t.kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	975.574	930
Tilgodehavender i alt	<u>975.574</u>	<u>930</u>

Note 9 Akkumuleret overdækning

Saldo 1. januar	210.881	446
Årets over/underdækning	123.952	-235
Akkumuleret overdækning i alt	<u>334.833</u>	<u>211</u>

Note 10 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	1.453.566	1.081
Årets resultat	-17.357	372
Egenkapital 31. december	<u>1.436.209</u>	<u>1.453</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	119.216	-11
Afgift af ledningsført vand	270.999	268
Skyldige lønudgifter	5.982	8
Skattekonto	3	0
Øvrige kreditorer	20.534	17
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>416.734</u>	<u>282</u>