

ÅRSRAPPORT 2023

Saltum Vandværk Amba
Tinghøjgade 59
9493 Saltum

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21³ 2024

Dirigent:

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Knut Jensen', written over a horizontal line.

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 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.

Saltum den 14/2 2024

Bestyrelsen:



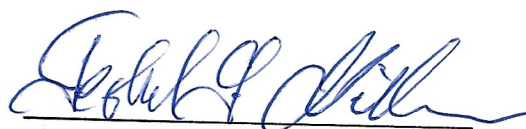
formand



næstformand



Kasserer



sekretær



bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

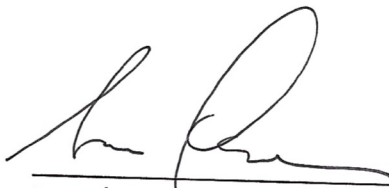
Som folkevalgte revisor for Saltum Vandværk Amba har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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 21/2 2024



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 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2023 t.kr.	2024 t.kr.
Nettoomsætning	1	559.601	451	662	564
Produktionsomkostninger	2	<u>-267.598</u>	<u>-272</u>	<u>-364</u>	<u>-350</u>
Bruttoresultat		292.003	179	298	214
Distributionsomkostninger	3	-90.396	-39	-60	-100
Administrationsomkostninger	4	<u>-186.771</u>	<u>-178</u>	<u>-168</u>	<u>-169</u>
Resultat af primær drift		14.836	-38	70	-55
Andre driftsindtægter	5	<u>-23.481</u>	<u>33</u>	<u>-1</u>	<u>-16</u>
Resultat før finansielle poster		-8.645	-5	69	-71
Finansielle indtægter	6	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Finansielle udgifter	7	<u>-3.478</u>	<u>-12</u>	<u>-15</u>	<u>-3</u>
Årets resultat		<u>-12.123</u>	<u>-17</u>	<u>54</u>	<u>-73</u>

Årsregnskab 2023
Saltum Vandværk Amba

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 t.kr.
Grunde og bygninger	7	1.100.000	1.100
Inventar og installationer		710.410	733
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.810.410</u>	<u>1.833</u>
Anlægsaktiver i alt		1.810.410	1.833
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	516.613	976
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.002</u>	<u>13</u>
Tilgodehavender i alt		525.615	989
Likvide beholdninger		641.455	112
Omsætningsaktiver i alt		1.167.070	1.101
Aktiver i alt		2.977.480	2.934

Årsregnskab 2023
Saltum Vandværk Amba

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Noter	2023 kr.	2022 t.kr.
Andelskapital		1.436.209	1.453
Indskud fra Sdr. Saltum Vandværk		77.798	0
Overført resultat		<u>-12.123</u>	<u>-17</u>
Egenkapital i alt	10	1.501.884	1.436
 Sparekassen Vendsyssel, anlægslån		0	746
Kommunekredit		714.811	0
Langfristet gæld i alt		714.811	746
 Sparekassen Vendsyssel, driftkonto		0	0
Akkumuleret overdækning	9	310.542	335
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	450.243	417
Kortfristet gæld i alt		760.785	752
 Gældsforpligtelser i alt		1.475.596	1.498
 Passiver		2.977.480	2.934

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2023
Saltum Vandværk Amba

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022	Budget
	kr.	t.kr.	2024
			t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	290.536	365	370
Kubikmeterafgift	183.174	153	185
Tilslutningsbidrag	52.800	0	0
Salg til andre forsyninger	0	48	0
Anden indtægt	8.800	9	9
Under-/Overdækning	24.291	-124	0
Netto omsætning i alt	559.601	451	564
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	16.636	19	50
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	11.626	20	20
Vedligeholdelse boringer	368	2	30
El til produktion	43.901	40	45
Vandanalyser og boringskontrol	23.112	20	25
Ejendomsskat	35	3	1
Løn, driftspersonale	79.642	80	85
Forsikringer	11.115	9	12
Køb vand fra andre forsyningsselskaber	0	0	0
Afskrivninger	81.163	79	82
Produktionsomkostninger i alt	267.598	272	350
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	90.396	39	100
Statsafgift, ledningstab	0	0	0
Distributionsomkostninger i alt	90.396	39	100
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	50.000	40	50
Bestyrelsesmøder, generalforsamling, vandværkssamarb.	10.908	16	15
Personaleudgifter og kørselsgodtgørelse	1.499	5	3
Kursus personale, og bestyrelse	3.970	2	4
Annoncer	2.768	1	4
Porto og gebyrer	14.972	8	20
Kontorartikler og telefon	14.259	15	15
IT, hjemmeside, server mv.	49.499	21	15
Licenser, faglitteratur og kontingenter	8.343	9	8
Regnskabsassistance	16.830	12	18
Beredskabsudgifter	13.143	16	16
Repræsentation	580	0	1
Landinspektør, advokatomk. Vedr. jordkøb/salg	0	31	0
Tab på debitorer	0	2	0
Administrationsomkostninger i alt	186.771	178	169

Årsregnskab 2023
Saltum Vandværk Amba

	2023	2022	Budget
	kr.	kr.	2024
			t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter			
Salg af el fra solceller	18.128	52	25
Afskrivning solceller	-53.650	-54	-54
Kompensation Jammerbugt kommune	0	13	0
Måleraflæsningsgebyr	9.441	18	10
Ejerskiftegebyr	<u>2.600</u>	<u>4</u>	<u>3</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>-23.481</u>	<u>33</u>	<u>-16</u>
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Note 7 Finansielle udgifter			
Renteudgifter kommunekredit	2.129	0	3
Renteudgifter pengeinstitutter	<u>1.349</u>	<u>12</u>	<u>0</u>
Finansielle udgifter i alt	<u>3.478</u>	<u>12</u>	<u>3</u>

3 Noter til balancen for 2023

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.125.000	1.360.768	0
Tilgange	0	111.981	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.125.000</u>	<u>1.472.749</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	25.000	627.526	0
Årets afskrivninger	0	134.813	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>25.000</u>	<u>762.339</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.100.000</u>	<u>710.410</u>	<u>0</u>

2023
kr.

2022
t.kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	516.613	976
Tilgodehavender i alt	<u>516.613</u>	<u>976</u>

Note 9 Akkumuleret overdækning

Saldo 1. januar	334.833	211
Årets over/underdækning	<u>-24.291</u>	<u>124</u>
Akkumuleret overdækning i alt	<u>310.542</u>	<u>335</u>

Note 10 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	1.436.209	1.453
Indskud fra Sdr. Saltum Vandværk	77.798	0
Årets resultat	<u>-12.123</u>	<u>-17</u>
Egenkapital 31. december	<u>1.501.884</u>	<u>1.436</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	156.568	119
Afgift af ledningsført vand	273.458	271
Skyldige lønudgifter	8.064	6
Skattekonto	2	0
Øvrige kreditorer	<u>12.151</u>	<u>21</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>450.243</u>	<u>417</u>

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