

Gammel Sulsted Vandværk A.M.B.A

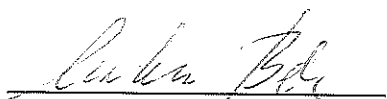
Kuskgårdsvej 37, 9381 Sulsted

CVR-nr. 32 57 28 47

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2023.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

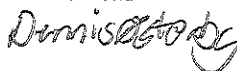
Sulsted, den 20. marts 2023

Bestyrelse

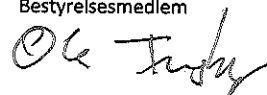


Helge Ziegler
Formand

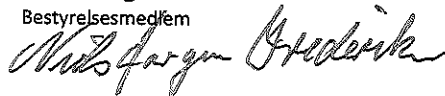
Dennis Østerby
Næstformand



Ole Ingby
Bestyrelsesmedlem



Niels Jørgen Frederiksen
Bestyrelsesmedlem



Lars Borg Jensen
Bestyrelsesmedlem

Generalforsamlingsvalgte revisorerers revisorpåtegning.

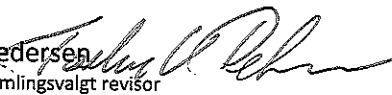
Regnskabet for Gammel Sulsted Vandværk A.M.B.A er revideret og fundet i orden.

Sulsted, den 20. marts 2023



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 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisoreres 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 2023

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 Lars Borg Jensen, 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

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Nettoomsætning	666.275	587.580
2 Produktionsomkostninger	-282.826	-172.875
3 Distributionsomkostninger	-89.756	-84.419
4 Administrationsomkostninger	-118.117	-152.912
Driftsresultat	175.576	177.374
5 Afskrivninger	-160.819	-160.819
Øvrige finansielle omkostninger	-14.757	-16.555
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver	2022	2021
Note	kr.	kr.
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	0
6 Inventar og installationer	99.489	219.942
7 Vandure	282.564	322.930
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>382.053</u>	<u>542.872</u>
Hammer Bakker Vandforsyningselskab A.m.b.a.	0	728.522
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>728.522</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>382.053</u>	<u>1.271.394</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.557	48.572
Tilgodehavender i alt	<u>92.557</u>	<u>48.572</u>
Likvide beholdninger	1.748.107	1.717.929
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.840.664</u>	<u>1.766.501</u>
Aktiver i alt	<u>2.222.717</u>	<u>3.037.895</u>

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
	Egenkapital i alt	0	0
Hensatte forpligtelser			
8	Akkumuleret over-/underdækning	1.893.707	2.738.858
	Hensatte forpligtelser i alt	1.893.707	2.738.858
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.371	88.623
9	Anden gæld	225.639	210.414
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	329.010	299.037
	Gældsforpligtelser i alt	329.010	299.037
	Passiver i alt	2.222.717	3.037.895
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Nettoomsætning		
Omsætning		
Fast afgift	349.500	343.473
Kubikmeterafgift	139.290	143.243
Gebyrer m/moms	1.000	1.500
Tilslutningsbidrag	4.140	33.752
Grundvandsbeskyttelse	55.716	55.720
Omsætning i alt	<u>549.646</u>	<u>577.688</u>
Over-/underdækning		
Årets over-/underdækning	<u>116.629</u>	<u>9.892</u>
Over-/underdækning i alt	<u>116.629</u>	<u>9.892</u>
	<u>666.275</u>	<u>587.580</u>
2. Produktionsomkostninger		
Elforbrug	70.845	27.854
Grundvandsbeskyttelse	55.716	55.720
Køb Hammer Bakker	32.612	32.253
Vandanalyser og boringskontrol	81.674	8.531
Teknisk bistand	8.590	8.646
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	33.389	39.871
	<u>282.826</u>	<u>172.875</u>
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	<u>89.756</u>	<u>84.419</u>
	<u>89.756</u>	<u>84.419</u>

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	0	742
IT og opkrævningservice Nets	34.383	42.581
Kørselsgodtgørelse	0	1.396
Telefon	3.985	0
Porto og gebyrer	4.279	4.649
Revisorhonorar	8.619	19.000
Advokat	0	5.000
Forsikringer	7.416	7.226
Kontingenter	8.639	16.934
Honorar forretningsfører, inkl. gammel difference	35.770	50.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	3.958	9.284
Kursus	9.700	0
Annoncer	2.219	2.051
Repræsentation	3.340	0
Administrationsvederlag kommunen	-4.191	-5.951
	118.117	152.912
5. Afskrivninger		
Inventar og installationer	-120.453	-120.453
Vandure	-40.366	-40.366
	-160.819	-160.819
	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
6. Inventar og installationer		
Kostpris 1. januar 2022	1.976.756	1.976.756
Kostpris 31. december 2022	1.976.756	1.976.756
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.756.814	-1.636.361
Årets afskrivninger	-120.453	-120.453
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-1.877.267	-1.756.814
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	99.489	219.942

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
7. Vandure		
Kostpris 1. januar 2022	403.662	403.662
Kostpris 31. december 2022	403.662	403.662
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-80.732	-40.366
Årets afskrivninger	-40.366	-40.366
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-121.098	-80.732
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	282.564	322.930
8. Akkumuleret over-/underdækning		
Akkumuleret over-/underdækning 1. januar 2022	2.738.858	2.748.750
Årets over-/underdækning	-116.629	-9.892
Nedskrivning andel Hammer Bakker Vandforsyningselskab A.m.b.a.	-728.522	0
	1.893.707	2.738.858
Der fordeles:		
Reel overdækning til indregning i kommende års priser	1.411.654	1.367.464
Henlæggelser til kommende investeringer (5 års plan)	0	0
Regnskabsmæssig overdækning	382.053	1.271.394
Økonomisk råderum	100.000	100.000
	1.893.707	2.738.858
9. Anden gæld		
Skyldig moms	2.312	3.865
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	11.280
Grundvandsbeskyttelse	28.716	26.403
Gæld forbrugere	83.576	55.149
Skyldig vandstat	111.035	113.717
	225.639	210.414

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

11. 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Værket har i år ændret anvendt regnskabspraksis vedrørende indregning af over- og underdækning.

Årets resultat er ikke påvirket. Egenkapitalen er reduceret med kr. 2.748.750, og tillagt akkumuleret over-/underdækning under hensatte forpligtelser.

Balancesummen påvirkes ikke.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

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 kundefremtægter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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
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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andele i Hammer Bakker Vandforsyningselskab A.m.b.a. indregnes til indre værdi ifølge seneste aflagte årsrapport på balancedagen. Værdireguleringen indregnes over egenkapitalen.

Tilgodehavender

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