

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 41 71 96 13

Årsrapport

Vandforsyningen

2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. Teglårdvej 7 A 7451 Sunds CVR-nr.: 41 71 96 13 Stiftet: 1961 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Stig Østergaard (formand) Erik Mikkelsen (næstformand) Hanne Holmslykke Willy Foldager Finn Mølgaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15, Birk 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 25. april 2024

Bestyrelse

Stig Østergaard Nielsen
formand

Erik Mikkelsen
næstformand

Hanne Holmslykke

Willy Foldager

Finn Mølgaard

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25 / 04 2024.

Flemming Elniff
Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 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 revisorerets 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a's opstillede regnskab overholder ikke skemakravene i årsregnskabsloven, og regnskabet opstilles i stedet i henhold til anvendt regnskabspraksis.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a har i resultatopgørelsen for 2023 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023. Disse budgettal er ikke underlagt revision.

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 for 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 selskabet 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

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.

Herning, den 25. april 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor

mne33753

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med vandforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandforsyningen har i regnskabsåret realiseret et underskud på 47 t.kr., mod budgetteret overskud på 8 t.kr.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift er i år ikke påvirket af usædvanlige driftsforhold, og der har ikke været begivenheder, som har påvirket leveringssikkerheden væsentligt. Den negative afvigelse skyldes primært lavere omsætning end budgetteret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

Investeringer

Årets nettoinvesteringer i anlægsaktiver har udgjort 1.259 t.kr., jf. note 8.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis, herunder afskrivningsprincipper, følger ovennævnte lovs bestemmelser og ikke de særlige bestemmelser ifølge vandforsyningsloven, idet materielle anlægsaktiver værdiansættes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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

Omsætningen ved forsyning af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelse fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Forsyningsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Biler, edb, inventar og værktøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	30 år
Ledningsnet og målere	10 - 30 år
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under 31.000 kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>2022</u>
1 Omsætning	2.735.646	2.884.250	2.549.836
2 Andre driftsindtægter	163.503	169.000	617.958
Driftsindtægter	2.899.149	3.053.250	3.167.794
3 Produktionsomkostninger	488.950	602.000	511.022
4 Drift og vedligeholdelse	199.127	210.000	141.126
5 Administrationsomkostninger	267.054	268.000	396.015
Driftsomkostninger	955.131	1.080.000	1.048.163
Driftsresultat	1.944.018	1.973.250	2.119.631
6 Personalemkostninger	871.035	865.000	1.307.345
7 Afskrivninger	1.132.758	1.100.000	1.099.036
Resultat før finansielle poster	(59.775)	8.250	(286.750)
Andre finansielle indtægter	12.516	0	0
Andre finansielle omkostninger	100	0	7.589
Finansielle poster	12.416	0	(7.589)
Resultat før skat	(47.358)	8.250	(294.339)
Skat vedrørende tidligere år	0	0	(257.320)
ÅRETS RESULTAT	(47.358)	8.250	(37.019)
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført overskud	(47.358)		(37.019)
Disponeret i alt	(47.358)		(37.019)

BALANCE PR. 31/12

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Ejendomme (grunde og bygninger)	817.801	799.530
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	711.587	419.132
Ledningsnet og målere	9.622.820	9.807.782
8 Materielle anlægsaktiver	11.152.208	11.026.444
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	11.152.208	11.026.444
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender vedrørende forbrugerafregninger, vand	23.901	0
Mellemregning Sunds Vand- og Varmeværk, varme	1.717.094	2.173.528
Tilgodehavender fra salg	22.500	22.500
Periodeafgrænsningsposter	40.739	10.816
Andre tilgodehavende	0	3.585
Tilgodehavender	1.804.235	2.210.429
 9 Likvide beholdninger	28.359	22.268
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.832.594	2.232.697
 AKTIVER I ALT	12.984.802	13.259.141

BALANCE PR. 31/12

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital, vandværk	7.881.894	7.929.252
10 EGENKAPITAL I ALT	7.881.894	7.929.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser	340.812	183.777
Gæld vedrørende forbrugerafregninger, vand	0	85.698
11 Periodiseret tilslutningsbidrag	4.232.513	4.471.501
Skyldig moms	529.583	588.913
Kortfristede gældsforpligtelser	5.102.908	5.329.889
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	5.102.908	5.329.889
PASSIVER I ALT	12.984.802	13.259.141
12 Eventualposter m.v.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2023	Budget 2023	2022
1 OMSÆTNING			
Salg af vand	1.536.099	1.696.250	1.353.654
Faste bidrag og målerleje	944.547	933.000	941.182
Indtægtsført tilslutningsbidrag	255.000	255.000	255.000
	2.735.646	2.884.250	2.549.836
Solgt mængde (M³)	267.122	295.000	270.727
2 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER			
Gebyrer	14.243	10.000	1.500
Antenneleje, lokaler og lign.	149.260	159.000	616.458
	163.503	169.000	617.958
3 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
Køb af varme	13.213	8.000	11.842
Køb af CO2	62.425	56.000	104.170
Køb af el	100.864	300.000	185.852
SRO-Anlæg	67.278	0	0
Kontrol af vand, ekstern	48.711	45.000	57.883
Vedligehold, materialer vandværk	144.075	143.000	107.550
Drift varevogne	52.384	50.000	43.725
	488.950	602.000	511.022
4 DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE			
Drift og vedligehold, bygninger	99.537	60.000	45.289
Drift og vedligehold, ledningsnet	53.312	80.000	12.309
Drift og vedligehold, brønde og målere	46.278	70.000	83.528
	199.127	210.000	141.126
5 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Møder, bestyrelse og generalforsamling	27.244	30.000	19.864
Teknisk ass. / Konsulent	6.349	0	0
It-omkostninger	78.136	80.000	227.919
Revisor	40.350	60.000	39.250
Administrationsaftale incl. afregning	32.667	20.000	38.265
Kontingenter	21.429	24.000	19.756
Abonnementer	7.808	8.000	6.561
Forsikringer	35.275	28.000	30.021
Øvrige administrationsomkostninger	16.675	18.000	14.379
Tab på debitorer	1.121	0	0
	267.054	268.000	396.015

NOTER

Note	2023	Budget 2023	2022
6 PERSONALEOMKOSTNINGER			
Lønninger produktion	278.104	230.000	258.590
Lønninger driftsledelse og administration m.v.	592.931	635.000	1.048.755
	871.035	865.000	1.307.345
7 AFSKRIVNINGER			
Ledningsnet og målere	1.113.863	1.080.000	1.079.036
Grunde og bygninger	18.895	20.000	20.000
	1.132.758	1.100.000	1.099.036
8 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Ejendomme (grunde og bygninger)	Ledningsnet og målere	Drift og inventar
Kostpris 1. januar 2023	8.734.330	20.838.159	2.357.569
Tilgang	37.166	672.404	548.952
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2023	8.771.496	21.510.563	2.906.521
Afskrivninger 1. januar 2023	7.934.800	11.030.377	1.938.437
Årets afskrivninger	18.895	857.366	256.497
Afskrivninger 31. december 2023	7.953.695	11.887.743	2.194.934
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	817.801	9.622.820	711.587
		31/12 2023	31/12 2022
9 LIKVIDE BEHOLDNINGER			
Bank		28.359	22.268
		28.359	22.268
10 EGENKAPITAL			
Egenkapital 1. januar 2023		7.929.252	7.966.271
Årets resultat		(47.358)	(37.019)
Egenkapital 31. december 2023		7.881.894	7.929.252
EGENKAPITAL I ALT		7.881.894	7.929.252

NOTER

Note	31/12 2023	31/12 2022
11 PERIODISERET TILSLUTNINGSBIDRAG		
Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 1. januar 2023	4.471.501	4.406.261
Årets tilgang	16.012	320.240
Indtægtsført tilslutningsbidrag	(255.000)	(255.000)
Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 31. december 2023	<u>4.232.513</u>	<u>4.471.501</u>

12 EVENTUALPOSTER M.V.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabets aktivitet udføres jf. vandforsyningsloven efter ”Hvile i sig selv princippet”.

Selskabets egenkapital på 7.882 t.kr. kan i overensstemmelse med ovenstående princip kategoriseres som ”Forbrugeregenkapital”, der tilhører forbrugerne. Denne forbrugeregenkapital er delvis bundet i finansiering af selskabets anlægsaktiver.

Herudover ingen væsentlige.

13 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.