

# **Solbjerg Vandværk A.m.b.a.**

Wiffertsholmvej 71, 9574 Bælum

CVR-nr. 29 78 01 10

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Solbjerg 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.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 3. april 2023

### Bestyrelse

Søren Skaarup  
Formand

Stig Lindbøg Jensen  
Kasserer

Lasse Sørensen Mark

Vagn Kragh

Mattias Beck Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til bestyrelsen i Solbjerg Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Solbjerg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 3. april 2023

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Jørn Velling  
registreret revisor  
mne1968

### **Generalforsamlingsvalgte revisores erklæring**

Efterfølgende regnskab er gennemgået. Der er stikprøvevis gennemgået bilag, konti og specifikationer. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Solbjerg, den / 2023

Yvonne Johnsen Nielsen

Garsten Danmark

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Solbjerg Vandværk A.m.b.a. Wiffertsholmvej 71 9574 Bælum
	CVR-nr.: 29 78 01 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Søren Skaarup, Formand Stig Lindbøg Jensen, Kasserer Lasse Sørensen Mark Vagn Kragh Mattias Beck Madsen
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Danmark

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Nettoomsætning	229.036	190.041
3 Omkostninger til drift af vandværk	-69.005	-33.036
4 Andre eksterne omkostninger	-52.204	-51.644
<b>Bruttoresultat</b>	<b>107.827</b>	<b>105.361</b>
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.538	-45.538
<b>Driftsresultat</b>	<b>62.289</b>	<b>59.823</b>
Renter pengeinstitut	-22.747	-24.176
<b>Årets resultat</b>	<b>39.542</b>	<b>35.647</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	39.542	35.647
<b>Disponeret i alt</b>	<b>39.542</b>	<b>35.647</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Grunde og bygninger	103.363	105.824
9 Boringer og installationer på værket	366.667	383.334
10 Ledningsnet	727.143	753.553
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.197.173</u>	<u>1.242.711</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.197.173</u></b>	<b><u>1.242.711</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.711	12.362
Andre tilgodehavender	0	888
Tilgodehavender i alt	<u>1.711</u>	<u>13.250</u>
Likvide beholdninger	<u>118.845</u>	<u>61.361</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>120.556</u></b>	<b><u>74.611</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.317.729</u></b>	<b><u>1.317.322</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>			
11	Overført resultat	<u>920.503</u>	<u>880.962</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>920.503</u></b>	<b><u>880.962</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>348.009</u>	<u>388.177</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>348.009</u>	<u>388.177</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	6.500
12	Anden gæld	<u>42.717</u>	<u>41.683</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>49.217</u>	<u>48.183</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>397.226</u></b>	<b><u>436.360</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.317.729</u></b>	<b><u>1.317.322</u></b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**



## Noter

---

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af vand til vandværkets forbrugere.		
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Salg af vand ifølge måler	66.681	68.326
Fast afgift	97.671	97.578
Målerleje	9.767	9.700
Anden indtægt u/moms	-888	888
Erstatning indbrud	0	10.774
Regulering tidligere år	0	-925
Salg af aflæsninger	1.782	0
Tilslutningsbidrag	53.823	0
Tilskrevne gebyrer	200	3.700
	<u><b>229.036</b></u>	<u><b>190.041</b></u>
<b>3. Omkostninger til drift af vandværk</b>		
Aflæsningsomkostninger	4.667	4.519
El	23.913	7.646
Vedligeholdelse og nyetablering	16.207	9.878
Vandanalyser	21.251	8.026
Ledningsregistrering	2.700	2.700
Ejendomsskat	267	267
	<u><b>69.005</b></u>	<u><b>33.036</b></u>
<b>4. Andre eksterne omkostninger</b>		
Salgsomkostninger, jf. note 5	-866	1.712
Administrationsomkostninger, jf. note 6	53.070	49.932
	<u><b>52.204</b></u>	<u><b>51.644</b></u>

## Noter

---

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>5. Salgsomkostninger</b>		
Annoncer	688	703
Bestyrelsesmøder	0	734
Generalforsamling	361	275
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	28.085	0
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	-30.000	0
	<u><b>-866</b></u>	<u><b>1.712</b></u>
 <b>6. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	0	257
Porto og gebyrer	14.847	13.521
Revisorhonorar	19.000	14.500
Forsikringer	5.724	5.414
Faglitteratur og tidsskrifter	554	1.520
Kontingenter	3.945	3.720
Låneomkostninger	0	2.000
Godtgørelse for kontorhold	9.000	9.000
	<u><b>53.070</b></u>	<u><b>49.932</b></u>
 <b>7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	2.461	2.461
Afskrivning på boringer og installationer på værket	16.667	16.667
Afskrivning på ledningsnet	26.410	26.410
	<u><b>45.538</b></u>	<u><b>45.538</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>8. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2022	<u>123.051</u>	<u>123.051</u>
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>123.051</u></b>	<b><u>123.051</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-17.227	-14.766
Årets afskrivninger	<u>-2.461</u>	<u>-2.461</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b><u>-19.688</u></b>	<b><u>-17.227</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>103.363</u></b>	<b><u>105.824</u></b>
<b>9. Boringer og installationer på værket</b>		
Kostpris 1. januar 2022	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-116.666	-99.999
Årets afskrivninger	<u>-16.667</u>	<u>-16.667</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b><u>-133.333</u></b>	<b><u>-116.666</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>366.667</u></b>	<b><u>383.334</u></b>
<b>10. Ledningsnet</b>		
Kostpris 1. januar 2022	<u>889.705</u>	<u>889.705</u>
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>889.705</u></b>	<b><u>889.705</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-136.152	-109.742
Årets afskrivninger	<u>-26.410</u>	<u>-26.410</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b><u>-162.562</u></b>	<b><u>-136.152</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>727.143</u></b>	<b><u>753.553</u></b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>11. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2022	880.961	845.315
Årets overførte overskud eller underskud	<u>39.542</u>	<u>35.647</u>
	<b><u>920.503</u></b>	<b><u>880.962</u></b>
<b>12. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	41.268	40.236
Indbetaling fra ukendt forbruger	<u>1.448</u>	<u>1.448</u>
	<b><u>42.717</u></b>	<b><u>41.683</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Solbjerg 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.

### 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 og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til drift af vandværk

Vareforbrug omfatter omkostninger til el og analyser samt vedligeholdelse m.v. af installationer og ledningsnet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration og tab på debitorer.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer og maskiner på værket	30 år
Ledningsnet	30-40 år

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

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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