



Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a.

Linbækvej 7
6400 Sønderborg

CVR-nummer 52 70 19 10

ÅRSRAPPORT 2023

Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2023

Balance pr. 31. december 2023

Driftsbudget for 2023

Driftsbudget for 2024

Godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling den 18/3 2024

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2023	10
Resultatbudget for 2023	10
Resultatbudget for 2024	10
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Noter	14

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 for Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

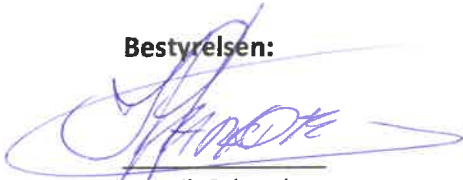
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

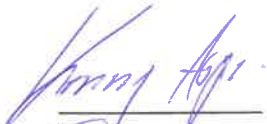
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8. marts 2024

Bestyrelsen:



Henrik Schrøder
(formand)



Kenny Arpe
(næstformand)



Keld B. Nielsen



Johannes Høier



Ejvind Thomsen

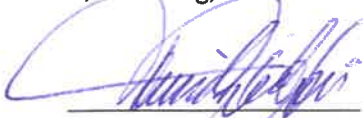
FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Sønderborg, den 8. marts 2024



Henrik Hjortkær
(folkevalgt revisor)



Martin Nørbæk
(folkevalgt revisor)

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2023 til 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 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 andelsselskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og note. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og note, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 andelsselskabets 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.

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.


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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet 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.

Sønderborg, den 8. marts 2024
Revision- og Regnskabskontoret ApS
Registrerede revisorer
CVR-nummer 28 90 28 67


Carsten Paulsen HD
Registreret revisor
mne-nr. 28607

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

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.

Vandværket benytter de bestemmelser der findes i Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Der er anvendt specificeret opstilling af resultatopgørelse og balance, og begrænset notespecifikation, med henblik på et mere læsevenligt og overskueligt billede af aktiviteter.

I resultatopgørelsen og note indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er 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.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

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 udbytte og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger, kurstab på værdipapirer og låneomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde er ved indgang efter ny vejledning til regnskabsudarbejdelse indregnet til dels seneste offentligt kendte ejendomsvurdering og tilgang herefter indregnet til kostpris.

Afholdte omkostninger vurderes af ledelsen med fordeling på henholdsvis vedligeholdelse og forbedringer.

I fald materielle anlægsaktiver vurderes at have en lavere værdi end den bogførte værdi, nedskrives der til denne lavere værdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10-20 år
Boringer	20 år
Maskiner, pumper og målere	8-16 år
Øvrige driftsmidler	3-10 år
Ledningsnet	40 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, eksempelvis forudbetalte forsikringer mv.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, obligationer og investeringsbeviser, og er indregnet til statusdagens kursværdi ifølge fondsbørsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Overdækning og "Hvile i sig selv" – princip, kan ses i sammenhæng med kapitalberedskab for drift af vandværket, herunder bl.a. potentielle større vedligeholdelser og anlægsrenoveringer/-investeringer samt kapitalbinding i illikvide anlæg som ledningsnet m.v.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel gæld.

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022	Budget 2023	Budget 2024
	kr.	tkr.	tkr.	tkr.
			(Budgettal ikke revideret)	
Netto omsætning				
Fast afgift	493.438	387	390	500
Variable vandafgifter (m3)	726.017	718	750	750
Tilslutningsbidrag	32.914	0	0	260
Målerleje	88.469	88	90	100
Rykkergebyrer	7.879	7	8	5
Under/overdækning	-205.320	16	-125	0
Netto omsætning i alt	1.143.397	1.216	1.113	1.615
Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse af grund og bygninger	128.826	30	50	200
Vedligeholdelse af installationer	130.492	4	25	110
Vedligeholdelse af boringer	0	0	25	0
Vedligeholdelse af maskiner/øvrige	799	9	0	5
EI-forbrug, 50%	23.533	20	30	35
Vandanalyser	12.335	15	25	20
Serviceabonnement (Anlæg)	18.915	17	50	20
Teknisk rådgivning/support/opdatering	30.821	34	15	25
Ejendomsforsikringer	8.444	5	5	10
Alarmsystem	11.042	10	10	10
Vandværkspasser	127.856	92	110	150
Vagttelefon	54.000	36	0	55
Afskrivninger:				
Bygninger og installationer (10-50 år / 2-10%)	60.871	61	60	60
Boringer (20 år / 5%)	15.806	16	15	15
Maskiner, pumper, målere (8-16 år / 6,25 - 12,5 %)	121.701	122	125	125
Øvrige driftsmidler (3 - 10 år / 10-33 %)	2.760	3	10	5
Produktionsomkostninger i alt	748.201	474	555	845
Bruttoresultat	395.196	742	558	770
Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse af ledningsnet	79.629	66	100	100
Antenne omkostninger	0	2	5	5
Vandmålere	27.864	43	10	125
EI-forbrug, 50%	23.533	21	30	35
Serviceabonnement	2.988	2	5	5
Afskrivninger af ledningsnet (40 år / 2,5 %)	132.271	133	140	130
Distributionsomkostninger i alt	266.285	267	290	400

1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2023

	2023	2022	Budget 2023	Budget 2024
	kr.	tkr.	tkr.	tkr.
			(Budgettal ikke revideret)	
Administrationsomkostninger				
Generalforsamling og møder	23.756	23	40	30
Forbrugerinformation	7.747	15	15	10
Stillingsannonce	0	5	0	0
Kørselsgodtgørelse	5.118	0	15	0
Kontorhold, telefon, edb m.v.	37.528	48	20	115
Kursus	2.355	17	5	10
Forsikringer og kontingenter	25.102	24	30	30
Serviceabonnement(EDB)	78.281	66	50	80
Bankgebyrer	7.469	7	25	10
Bogføring/systemopkrævning	103.937	103	115	100
Revision	31.700	23	20	30
Småanskaffelser	1.591	26	5	0
Tab på debitorer	0	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	324.584	357	340	415
Resultat af primær drift	-195.673	118	-72	-45
Andre driftsindtægter				
Måleraflæsningsgebyr, Sønderborg Forsyning	41.012	38	40	0
Flyttegebyrer	21.300	20	25	20
Andre indtægter	21.986	3	0	15
Andre driftsindtægter i alt	84.298	61	65	35
Resultat før finansielle poster	-111.375	179	-7	-10
Finansielle indtægter				
Udbytte aktier/investeringsbeviser	6.160	19	2	10
Kursregulering af værdipapirer	105.215	21	20	0
Finansielle indtægter i alt	111.375	40	22	10
Finansielle omkostninger				
Renteudgifter, bank m.v.	0	17	15	0
Kursregulering af værdipapirer	0	202	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	219	15	0
Årets resultat	0	0	0	0

AKTIVER

				2023	2022
				kr.	tkr.
ANLÆGSAKTIVER					
Grund Linbækvej 7, matr. nr. 163, Vollerup				394.400	394
Grundudvidelse Linbækvej 7, matr. nr. 163, Vollerup (2015)				503.580	504
Grund Stenager 7, matr. nr. 702, Ulkebøl				109.900	110
	Note	Bygninger og boringer	Maskiner, pumper mv.	Ledningsnet	
Kostpris 1. januar		3.489.990	2.791.779	7.855.114	14.136.883
Afgang i året		0	0	0	0
Tilgang i året	1	0	0	48.290	48.290
Kostpris 31. december		3.489.990	2.791.779	7.903.404	14.185.173
Akkumulerede afskrivninger 1. januar		1.689.892	1.910.403	4.704.288	8.304.583
Akkumulerede afskrivninger på afgang		0	0	0	0
Afskrivninger i året		76.677	124.461	132.271	333.409
Akkumulerede afskrivninger 31. december		1.766.569	2.034.864	4.836.559	8.637.992
Regnskabsmæssig værdi 31. december		1.723.421	756.915	3.066.845	5.547.181
ANLÆGSAKTIVER I ALT				6.555.061	6.840
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Tilgodehavende vandafregninger forbrugere				169.251	126
Tilgodehavende administrationsgodtgørelse				41.240	38
Periodeafgrænsningsposter				6.303	0
Tilgodehavender i alt				216.794	164
Aktier, Danske Bank, 880 stk., kurs 180,40				158.752	121
Investeringsbeviser, Danske Invest Globale virksomhedsoblig., 6.387 stk., kurs 84,02				536.613	495
Investeringsbeviser, Danske Invest Lange Obligationer, 5.585 stk., kurs 81,64				455.967	430
Værdipapirer i alt				1.151.332	1.046
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3227 9720928				2.878.420	2.495
Likvide beholdninger i alt				2.878.420	2.495
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT				4.246.546	3.705
AKTIVER I ALT				10.801.607	10.545

	2023	2022
	kr.	tkr.
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Overdækning primo	9.688.727	9.705
Under/overdækning i året	205.320	-16
Overdækning i alt	<u>9.894.047</u>	<u>9.689</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>9.894.047</u>	<u>9.689</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.042	140
Skyldige vandafregninger til forbrugere	250.826	175
Skyldige afgifter på ledningsført vand til SKAT	377.034	406
Skyldig a-skat mv.	16.418	4
Skyldig moms	127.240	131
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>907.560</u>	<u>856</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>10.801.607</u>	<u>10.545</u>
PASSIVER I ALT	<u>10.801.607</u>	<u>10.545</u>

Note 2 Eventualforpligtelser

Note 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2023	2022	Budget 2023	Budget 2024
	kr.	tkr.	tkr.	tkr.
Note 1				
Anlægsinvesteringer				
Bygninger og boringer	0	0	50	100
Maskiner, pumper og målere	0	25	125	150
Øvrige driftsmidler	0	0	10	50
Ledningsnet	48.290	45	200	200
Anlægsinvesteringer i alt	48.290	70	385	500

(Budgettal ikke revideret)

Note 2**Eventualforpligtelser**

Ingen

Note 3**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen