

Til revisor

øernes revision

**ÅRSRAPPORT 2024
SAMT BUDGET 2025 & 2026
Sønder Kirkeby Vandværk
4800 Nykøbing F.**

CVR nr. 34050554

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 13. maj 2025

Dirigent



1542/regn24/KS/RLJ

medlem af FSR - danske revisorer

cvr-nr. 37 12 19 24

øernes revision

slotsgade 11
4800 nykøbing f.

tf. 5444 5455

nyk@oernes.dk
www.oernes.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Virksomhedsoplysninger	3
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Bankindestående er kontrolleret.

Nykøbing F., den 22. april 2025



Birgitte Hansen
Revisor



Jacob Winter
Revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Sønder Kirkeby Vandværk
4800 Nykøbing F.

CVR nr. 34050554
Hjemstedskommune Guldborgsund
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Formål

Leverer vand til forbrugerne i Sønder Kirkeby Vandværk
211 andelshavere

Bestyrelse

Nils Ole Kragh, formand
Bo Sort Søgaard, kasserer
Søren Munch Christensen
Arne Hollnagel
Torben Matthiesen
Michael Mønsted
Michael Nielsen

Regnskab og administration

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Slotsgade 11
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Danske Bank

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Sønder Kirkeby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Foreningens hovedaktivitet

Foreningen beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Foreningens bestyrelse anser årets resultat som utilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for de kommende år, som det fremgår af budgetterne.

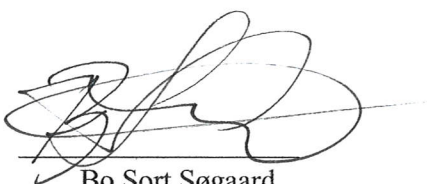
Nykøbing F., den 22. april 2025

Bestyrelsen:



Nils Ole Kragh

formand



Bo Sort Søgaard

kasserer



Søren Munch Christensen



Arne Hollnagel



Torben Matthiesen



Michael Mønsted



Michael Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Sønder Kirkeby Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Sønder Kirkeby Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere Sønder Kirkeby Vandværk med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

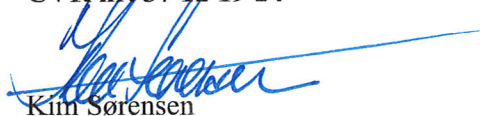
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Nykøbing F., den 23. april 2025

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønder Kirkeby Vandværker aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område i forhold til tidligere år:

Som følge af Erhvervsstyrelsens nye vejledning for mindre vandværker opgøres der årligt en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Praksisændringerne medfører at årets resultat i sammenligningstallene er reduceret med kr. 107.005. Egenkapitalen i sammenligningstallene er reduceret med kr. 1.172.835, modsat er overdækning forøget med kr. 1.172.835. Balancesummen er uændret.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtigelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger vedrørende vandværkets indvinding af vand, herunder personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse m.v.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af anlæg, ledningsnet m.v.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse herunder personaleomkostninger og forbrugeradministration og information, administrativ IT, regnskab, kontorhold og tab på kunder m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi, værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital:

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af egenkapital - 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").

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>		
	2024 kr.	2023 kr.	2024 t/kr.	2025 t/kr.	2026 t/kr.
1 Nettoomsætning	299.948	238.610	234	307	330
2 Produktionsomkostninger	-107.289	-132.311	-100	-124	-130
Bruttoresultat	192.660	106.300	134	183	201
3 Distributionsomkostninger	-89.432	-21.722	-45	-69	-73
4 Administrationsomkostninger	-100.964	-84.712	-89	-114	-128
Resultat før finansielle poster	2.264	-134	0	0	0
5 Finansielle indtægter	2.207	134	0	0	0
6 Finansielle udgifter	-4.471	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2024

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	190.000	190.000
Materielle anlægsaktiver i alt	190.000	190.000
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 190.000	 190.000
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8 Tilgodehavender	32.102	38.609
Tilgodehavender i alt	32.102	38.609
 Likvide beholdninger:		
9 Likvide beholdninger	1.038.493	1.033.456
Likvide beholdninger i alt	1.038.493	1.033.456
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 1.070.595	 1.072.065
 AKTIVER I ALT	 1.260.595	 1.262.065

Balance pr. 31. december 2024

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
10 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
11 Overdækning	1.167.222	1.172.835
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.167.222</u>	<u>1.172.835</u>
Kortfristet gæld:		
12 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	93.453	89.230
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>93.453</u>	<u>89.230</u>
GÆLD I ALT	<u>1.260.675</u>	<u>1.262.065</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.260.675</u>	<u>1.262.065</u>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2024 kr.	2023 kr.	2024 t/kr.	2025 t/kr.	2026 t/kr.
1 Nettoomsætning					
Fast afgift	217.500	345.615	306	306	225
Vandafgift	74.235	0	0	0	81
Gebyrer	2.600	0	0	0	0
Overdækning		-107.005	-72	0	0
Underdækning	5.613	0	0	1	24
	299.948	238.610	234	307	330
2 Produktionsomkostninger					
Elektricitet til produktion	12.511	21.722	11	15	15
Refunderet energiafgift	-5.329	0	0	0	0
Vedligeholdelse bygninger	5.504	0	0	0	0
Vedligeholdelse inventar	3.682	6.205	0	0	0
Vedligeholdelse installation	31.251	64.729	34	54	58
Løn, driftspersonale	28.210	28.000	28	28	28
Vandanalyser og forekomster	22.207	3.655	20	20	20
Vandaflædningsafgift	9.252	8.000	7	7	9
	107.289	132.311	100	124	130
3 Distributionsomkostninger					
Elektricitet til distribution	12.511	21.722	11	15	15
Refunderet energiafgift	-5.329	0	0	0	0
Vedligeholdelse installation	67.219	0	34	54	58
Vedligeholdelse boringer	6.930	0	0	0	0
Spildevandsafgift	8.100	0	0	0	0
	89.432	21.722	45	69	73

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2024 kr.	2023 kr.	2024 t/kr.	2025 t/kr.	2026 t/kr.
4 Administrationsomkostninger					
Kontorartikler og telefon	3.508	2.085	3	3	3
IT omkostninger	10.823	4.404	4	4	11
PBS opkrævning	5.518	0	0	6	6
Honorar, formand	25.000	25.000	25	25	25
Honorar, kasserer	6.000	0	0	12	12
Kørsel	0	0	1	1	1
Kursusudgifter	1.590	0	2	2	2
Porto og gebyrer	3.298	8.078	6	6	6
Revisor/administrationshonorar	29.300	24.000	23	30	30
Revisor tidligere år	12.500	0	0	0	0
Kontingenter	7.832	6.704	6	6	8
Forsikring	12.680	11.387	8	8	12
Annoncer og reklame	668	0	0	0	1
Gaver og blomster	576	0	0	0	1
Møder og generalforsamling	9.833	2.006	10	10	10
Andre omkostninger	0	1.048	1	1	0
Tab debitorer	-28.162	0	0	0	0
	100.964	84.712	89	114	128
5 Finansielle indtægter					
Renteindtægter pengeinstitut	2.207	134	0	0	0
	2.207	134	0	0	0
6 Finansielle udgifter					
Renter, kreditorer	8	0	0	0	0
Renter, SKAT	4.463	0	0	0	0
	4.471	0	0	0	0

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	190.000	190.000
	<u>190.000</u>	<u>190.000</u>
8 Tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	1.869	0
Debitorer	30.233	38.609
	<u>32.102</u>	<u>38.609</u>
9 Likvide beholdninger		
Danske Bank 6430 6639 844	536.650	283.746
Danske Bank 9730 3385 240 139	501.843	749.710
	<u>1.038.493</u>	<u>1.033.456</u>
10 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.172.835	1.065.830
Årets overdækning, jf. note 1	0	107.005
Årets underdækning, jf. note 1	-5.613	0
Overdækning pr. 31. december	<u>1.167.222</u>	<u>1.172.835</u>
 Heraf langfristet del	 <u>1.167.222</u>	 <u>1.172.835</u>

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
12 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	21.413	7.000
Skyldig moms	0	9.569
Skyldig statsafgifter	57.890	72.661
Skyldig spildevandsafgift	8.100	0
Skyldig løn	6.000	0
Skattekonto	50	0
	<u>93.453</u>	<u>89.230</u>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		