

Årsrapport for året
2022

Andelsselskabet
Søhus Vandværk
5270 Odense N

Selskab

Søhus Vandværk
Slettensvej 174
5270 Odense N

Bestyrelse

Formand: Aksel Snerling
Næstformand: Lars Nyholm
Kasserer: Bjarne Lissau Petersen
Sekretær: Bert van Malkenhorst
Bestyrelsesmedlem: Martin Køstner

Revision

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Magnolievej 12B
5250 Odense SV

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Søhus Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, samt selskabets vedtægter.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. marts 2023.

Bestyrelsen:

Formand

Næstformand

Kasserer

Sekretær

Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Søhus Vandværk.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søhus Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, samt selskabets vedtægter.

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 perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, samt selskabets vedtægter.

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 foreningen 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, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, samt selskabets 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 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.

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. Fejlinformation 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 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.

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 bestyrelsens beretning

Vi har gennemlæst bestyrelsens beretning. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsens beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 1. marts 2023.

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Joachim Munch
Statsautoriseret revisor
Mne42244

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søhus Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Der indgår ikke budgettal i resultatopgørelsen for regnskabsåret og det kommende år. Budgettal vil blive forelagt separat på generalforsamlingen.

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, 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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder bl.a. målerdata til Vandcenter Syd.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Ledningsnet	30 år
Boringer	30 år
Solceller	30 år
Målere	10 år
Pumper	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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 værdiansættes til nominel værdi.

Bestyrelsens beretning

Årets resultat er tilfredsstillende. Vi har bragt gælden til andelshaverne ned som det var planlagt.

I året 2022 har vi afsluttet renoveringer af filtre. Der er udskiftet materiale og rør, og det der var tæret, er udskiftet og der er i lagt ny filterbund.

Bestyrelsen har besluttet at opsætte UV filter for at undgå, at der kommer uønsket bakterier ud til forbrugerne. Der er tegnet service kontrakt med Silhorko om driften af anlægget. Der udtages prøver 1 gang per mdr. før og efter UV-behandlingen, efter aftale med Odense kommune.

Vandværket har købt ny kildeplads til 2 boringer og sikret at der er boringsnær beskyttelse i samarbejde med Odense kommune.

Der kommer flere og større krav til prøveudtagningerne.

Der er godkendelse af takstblad for 2023 ved Odense kommune

Bestyrelsen har gennemgået ledelsessystemet, og der har været ført tilsyn på vandværket af Odense Kommune.

Bestyrelsen har ligeledes gennemgået beredskabsplanerne og opdateret disse. Sikkerheden på vandværket er i fuldstændig forsvarlig stand.

Der er foretaget ekstern kontrol af vandværket for at få et overblik på eksperterens syn på vandværkets tilstand.

Vi har sat alt, der er nyt til afskrivning efter de af vandværksforeningen beskrevne anvisninger.

Vi efterlever fuldt ud de nye krav i persondataforordningen og følger løbende op på udviklingen på området.

Ingen personlige data bliver gemt eller sendt til andre udenforstående.

Vi har sikret os at alle systemer er bakket op hos eksterne leverandører.

Efter den nye lov om boringsnære områder er der afsat 1 kr. pr. m³ i vandprisen fra 2020 til disse tiltag.

Det er målt, at der er et stigende tab af vand på ledningsnettet, hvorfor der investeres i nyt udstyr for at afhjælpe dette.

Vi kan nu følge alle områder om der er spild. Det er nødvendigt at søge ekspert hjælp til dette, derfor er der afsat penge til formålet.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022	2021 kr.
Nettoomsætning	1	1.700.097	1.731
Produktionsomkostninger	2	<u>-1.096.085</u>	<u>-1.156</u>
Bruttoresultat		604.012	575
Distributionsomkostninger	3	-184.947	-166
Administrationsomkostninger	4	<u>-443.457</u>	<u>-424</u>
Resultat af primær drift		-24.392	-15
Andre driftsindtægter	5	<u>48.831</u>	<u>43</u>
Resultat før finansielle poster		24.439	28
Finansielle indtægter/udgifter	6	<u>-24.439</u>	<u>-28</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	7	592.630	620
Inventar, pumpe og installationer	7	1.733.071	1.248
Ledningsnet og boringer	7	<u>3.074.111</u>	<u>3.206</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>5.399.812</u>	<u>5.074</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.399.812</u>	<u>5.074</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	3.041	1
Andre tilgodehavender	9	<u>9.697</u>	<u>65</u>
Tilgodehavender i alt		<u>12.738</u>	<u>66</u>
Likvide beholdninger		<u>2.872.395</u>	<u>3.466</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.885.133</u>	<u>3.532</u>
Aktiver i alt		<u>8.284.945</u>	<u>8.606</u>

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Overdækning	10	<u>7.772.872</u>	<u>8.117</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>7.772.872</u>	<u>8.117</u>
Anden gæld	11	464.106	466
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>47.967</u>	<u>22</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>512.073</u>	<u>488</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.284.945</u>	<u>8.606</u>
Passiver		<u>8.284.945</u>	<u>8.606</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	594.726	595
Kubikmeterafgift	739.680	793
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægter	2.813	3
Gebyrer	18.375	20
Overdækning	0	0
Underdækning	<u>344.503</u>	<u>320</u>
Nettoomsætning i alt	<u>1.700.097</u>	<u>1.731</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger og borer	103.700	74
Vedligeholdelse råvandsledning og installationer	460.946	648
Vedligeholdelse og køb af inventar	11.139	6
El til produktion	38.351	34
Vandanalyser og boringskontrol	49.709	22
Ejendomsskat	20.205	19
Løn, driftspersonale incl. bestyrelseshonorar	74.021	70
60 % af formandens løn excl. bestyrelseshonorar	71.050	70
Teknisk bistand og rådgivning	22.830	0
Forsikringer	7.630	7
Afskrivninger i alt	<u>236.504</u>	<u>206</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.096.085</u>	<u>1.156</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	52.677	34
Afskrivninger i alt	<u>132.270</u>	<u>132</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>184.947</u>	<u>166</u>

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar/gager bestyrelse incl. bestyrelseshonorar 20.000	276.832	262
Heraf overført til produktionsomkostninger	-71.050	-70
Kontingenter	11.861	12
Forsikringer	1.086	1
Kontorinventar/artikler vedligeholdelse/småanskaffelse	6.044	11
Porto og gebyrer	21.505	21
Telefon incl. Business Bredbånd	22.258	20
Kørselsudgifter	8.924	9
Revisor og anden rådgivning	23.000	22
IT-udgifter incl. nye programmer, licenser m.v.	109.134	103
Generalforsamling	21.128	14
Mødeudgifter m.v. bestyrelsen	3.299	2
Julegaver bestyrelsen	4.800	6
Repræsentation, gaver m.v.	2.166	1
Jubilæum kasserer + gratiale kr.2.500	0	8
Tab på debitorer	83	1
Annoncer	891	1
Kurser bestyrelse	<u>1.496</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>443.457</u>	<u>424</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	44.139	43
Udskyldning brandhaner	6.125	0
Betaling til staten for vandspild over 10%	<u>-1.433</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>48.831</u>	<u>43</u>
Note 6 Finansielle indtægter/udgifter		
Renteindtægter bank	0	0
Renteudgifter bank	<u>-24.429</u>	<u>-28</u>
Finansielle udgifter i alt	<u>-24.429</u>	<u>-28</u>

Noter

	Grunde og bygninger	Inventar, pumpe installationer	Ledningsnet og boringer
Note 7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar	1.143.787	3.423.403	4.213.920
Tilgange	0	694.517	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.143.787</u>	<u>4.117.920</u>	<u>4.213.920</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	523.916	2.175.586	1.007.539
Årets afskrivninger	27.241	209.263	132.270
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>551.157</u>	<u>2.384.849</u>	<u>1.139.809</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>592.630</u>	<u>1.733.071</u>	<u>3.074.111</u>
		2022	2021
		kr.	kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		3.041	1
Årsafregning med forbrugere		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.041</u>	<u>1</u>
Note 9 Andre tilgodehavender			
Vandcenter Syd -målerdata		0	54
Forudbetalte omkostninger		9.697	6
Tilgode a-skat		<u>0</u>	<u>5</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>9.697</u>	<u>65</u>
Note 10 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		8.117.375	8.437
Årets over- eller underdækning, jf. note 1		<u>-344.503</u>	<u>-320</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>7.772.872</u>	<u>8.117</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 11 Anden gæld		
Moms	23.826	36
Afgift af ledningsført vand	335.882	380
Forbrugere med beløb tilgode	11.028	11
Årsafregning med forbrugere	<u>93.370</u>	<u>39</u>
skyldig a skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>464.106</u>	<u>466</u>