

Årsbokslut för

Skeppsviks Samfällighetsförening

717903-3035

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	5-6
Noter till resultaträkning	7-9
Noter till balansräkning	9-10
Underskrifter	10

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Skeppsviks Samfällighetsförening, 717903-3035, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Skeppsviks Samfällighetsförening har till syfte att förvalta områdets gemensamma anläggningar, såsom grönområden, vägar, vatten och avlopp samt lek- och badplatser. Föreningen administrerar även medlemmarnas sophantering.

Området exploaterades i mitten av 1970-talet och inom området finns 316 fastigheter, medlemmar i föreningen. Föreningens verksamhet regleras av de stadgar som antogs av 2019-års föreningsstämma. I stadgarna framgår att föreningen förvaltar gemensamhetsanläggning bestående dels av vägar enligt förrättningsutlåtande 1973-04-11 (d.nr 26/72) Nävekvärn ga:8 och dels av övriga anläggningar enligt anläggningsbeslut 1974-04-08, Nävekvärn ga:4 och Nävekvärn ga:5

Medlemmar i Skeppsviks Samfällighetsförening är fastighetsägarna till fastigheterna Nävekvärn 7:2 - 7:315, (fritids- och permanentboende) samt 7:317 (Nyköpings kommun) och 7:460 (Naturvårdsverket). Totalt 316 fastigheter.

Föreningen äger fastigheterna Nävekvärn 7:321 samt 50% av Nävekvärn 7:323 (resterande del ägs av Nävekvärns Båtklubb).

Fastigheten Nävekvärn 7:321 omfattar 781 346 m², ca 78,13 hektar eller ca 0,7813 km². Fastigheten Nävekvärn 7:323 omfattar 27 600 m², och består av mark och vatten.

Utöver det är föreningen delägare i samfälligheten Nävekvärn s:1, som är uppställningsplats för båtar och parkeringsplats ingående i föreningens vägar.

Övriga delägare i den samfälligheten är Nävekvärns båtklubb och Sjöskogens samfällighet. Båtklubben äger 1/2 (50 %), Sjöskogen 1/3 (33 %) och Skeppsviks samfällighetsförening 1/6 (17 %).

Den detaljplan som är fastslagen för Skeppsvik (Dnr P 2004 -1176) medger att fastigheterna Nävekvärn 7:2 - 7:315 har rätt att ha en huvudbyggnad om 125 m² (BYA) samt tillhörande komplementbyggnad om 50 m². Bygglov krävs enligt gällande regler inom Nyköpings kommun.

På fastigheten 7:317 ligger ett reningsverk som ägs och drivs av Nyköpings kommun. I reningsverket rens avloppsvattnet både från från fastigheterna i Skeppsvik och från fastigheterna inne i Nävekvärn.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året kan noteras följande händelser som påverkat eller genomförts i föreningen

I enlighet med Skatteverkets beslut om att samfälligheter ska registreras för mervärdesskatt (moms) har vår förening registrerats för moms per 1 januari 2023.

Momsregistreringen innebär att medlemsavgift och den fasta vattenavgiften är momspliktig. Av avgifterna för 2023 (2400 + 1500) utgör 780 kr moms som har betalas in till Skatteverket. Samtidigt innebär detta att för de kostnader som föreningen har som är momsbelagda (huvuddelen) får momsen dras av som s.k. ingående moms. Påverkan på 2023-års resultat är därför begränsad. Vilken påverkan på kommande års verksamhet och resultat detta har är svårt att avgöra men hänsyn till detta tas i den budget som kommer att presenteras inför 2024-års årsmöte

Kostnader för vatten och sophantering påverkas i praktiken inte av momsen eftersom den moms som betalas till kommunen (ingående moms) och den som faktureras respektive medlem kan kvittas mot varandra. Eventuella kommande kostnadsförändringar här avgörs av de taxor som kommunen beslutat att ta ut för sina tjänster.

Byte av ej fungerande servisventiler för ingående vatten har gjorts på 6 fastigheter. Flera ventiler är i behov av att bytas men på grund av kraftig nederbörd under hösten med högt vattenstånd har detta fått anstå. Återstår ett antal byten av ventiler som kommer att genomföras under våren 2024

I enlighet med årsmötesbeslut har utbytet av vattenmätare till motsvarande fjärravlästa mätare till största delen genomförts under året. Återstår att byta ca 20 mätare som kommer att bytas under våren 2024 så snart de aktuella servisventilerna har blivit utbytta.

Under år 2023 har 7 fastigheter bytt ägare (2022 bytte 10 fastigheter ägare)

Ekonomisk översikt

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 760 578	1 978 029	2 057 943	1 848 073
Resultat efter finansiella poster	-387 336	439 354	432 723	-112 821
Avsättning till underhållsfond	-52 500	-48 300	-247 600	-47 800
Avsättning till underhållsfond från 2022 års vinst	380 000			
Återföring från underhållsfond enligt beslut	-381 001			200 000

Omsättningen för 2023 är exkl. moms. Tidigare år inkluderar moms i de angivna beloppen

Företagets resultat och ställning

Samfällighetens resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Förändringar i eget kapital

	Underhållsfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Vid årets början	948 501	1 167 421	
Avsättning till underhållsfond	52 500		
Avsättning till underhållsfond från föregående års vinst	380 000		
Redovisat resultat föregående år		11 054	
Återföring av underhållsfond	-381 001		
Årets resultat			-58 835
Vid årets slut	1 000 000	1 178 475	-58 835

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor -58 835, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-58 835
Summa	-58 835

Årets resultat redovisas mot eget kapital

Samfällighetens resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning	3	2 075 096	1 978 029
Övriga rörelseintäkter		43 035	53 044
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		<u>2 118 131</u>	<u>2 031 073</u>
Rörelsekostnader			
Direkta kostnader		-910 255	-1 001 646
Övriga externa kostnader		-1 082 580	-333 872
Personalkostnader	6	-282 759	-261 041
Summa rörelsekostnader		<u>-2 275 594</u>	<u>-1 596 559</u>
Rörelseresultat	7	<u>-157 463</u>	<u>434 514</u>
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		84 644	4 840
Summa finansiella poster		<u>84 644</u>	<u>4 840</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-72 819</u>	<u>439 354</u>
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		328 501	-48 300
Summa bokslutsdispositioner		<u>328 501</u>	<u>-48 300</u>
Resultat före skatt		<u>255 682</u>	<u>391 054</u>
Skatter			
Årets resultat		<u>-58 835</u>	<u>391 054</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	2		
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer		-	-
Summa materiella anläggningstillgångar		-	-
Summa anläggningstillgångar		-	-
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		5 200	-
Övriga fordringar		35 432	3
Summa kortfristiga fordringar		40 632	3
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 566 667	3 040 359
Summa kassa och bank		2 566 667	3 040 359
Summa omsättningstillgångar		2 607 299	3 040 362
SUMMA TILLGÅNGAR		2 607 299	3 040 362
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital vid räkenskapsårets början		2 178 475	2 115 922
Årets resultat		-58 835	391 054
Eget kapital vid räkenskapsårets slut		2 119 640	2 506 976
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		63 290	-
Övriga skulder	8	82 844	260 815
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	341 525	272 571
Summa kortfristiga skulder		487 659	533 386
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 607 299	3 040 362

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsbokslutet är upprättat i enlighet med bokföringslagens regler om årsbokslut och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2017:3) om årsbokslut.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar och avskrivningsprinciper

Enligt REV:s (Riksförbundet för enskilda vägar) rekommendation skall inte samfälligheter som inte är skattskyldiga göra avskrivningar för inköp av inventarier utan direktavskriva dem.

Skeppsviks samfällighetsförening tillämpar dessa regler.

Maskiner och andra tekniska anläggningar samt inventarier, verktyg och installationer inköpta före 2018 hade en avskrivningstid om 5 år och är nu helt avskrivna. Se not 2.

Mark

Något värde på de fastigheter som föreningen äger är inte upptagen i balansräkningen. Anskaffningskostnaden för marken fördelades på medlemsfastigheterna i samfälligheten då denna bildades i mitten av 1970-talet.

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde ingen nedskrivning.har skett

Kortfristiga placeringar

Kortfristiga placeringar värderas i enlighet med årsredovisningslagen till det verkliga värdet.

Avsättningar (förutom uppskjuten skatt)

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har ett formellt eller informellt åtagande som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Redovisning av intäkter

Intäkternas fördelning framgår av not 4.

Intäkterna består dels av medlemsavgifter och vattenavgift för ledningsnätet samt avgifter för medlemmarnas vattenförbrukning och för sophantering.

Ett förskott för beräknad vattenförbrukning för kommande 12 månader faktureras vilket avräknas vid kommande årsfakturering.

Även för den preliminära vattenförbrukning redovisas moms i samband med att denna faktureras.

Medlemmarnas avgifter faktureras normalt under maj månad och förfaller till betalning den 30 juni aktuellt år.

Not 2 Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

Anskaffningsvärde Avskrivningstid

86 267

-86 267

-

Avser tidigare anskaffade och helt avskrivna inventarier. Anskaffade inventarier avser i huvudsak redskap för skötsel av grönområden och är dokumenterade

Föreningen äger nedanstående fastigheter samt är delägare i samfälligheten s:1

Fastighet

Nävekvarn 7:321

Nävekvarn 7:323

Nävekvarn s:1

Något anskaffningsvärde är inte upptaget i föreningens balansräkning för dessa fastigheter då köpeskillingen fördelades på de 315 medlemsfastigheterna när samfälligheten bildades

Fastigheterna har inget åsatt taxeringsvärde.

Föreningen har en liten föreningslokal med tillhörande förråd. På föreningens mark finns också badhytter och toaletter. Kostnaden för dessa har inte aktiverats i balansräkningen.

**Not 3 Intäkternas fördelning - 2023 års värden är exkl. moms.
2022 års uppgifter har omräknats till exkl. moms**

		2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Intäkter per väsentligt intäktslag</i>			
Medlemsavgifter		605 760	605 760
Rabatt deltagande vid städdagar		-50 000	-49 200
Vattenavgift, fast del	ga 4 & ga 5	378 000	378 000
Vattenavgift, rörlig del	ga 4	480 299	407 703
Sophämningsavgifter *)		304 908	240 156
Statliga och kommunala bidrag	ga 8	40 009	39 819
Övriga intäkter	ga 8	44 636	13 230
Summa		1 803 612	1 635 468

*) Avgiften fördelad enligt kommunens avfallstaxa

**Not 4 Direkta kostnader - 2023 års värden är exkl. moms.
2022 års uppgifter har omräknats till exkl. moms**

		2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Vattenförbrukning, betalt till kommunen	ga 4	469 119	425 752
Avloppsnät, driftkostnader	ga 5	41 937	29 562
Sophämningskostnader, till kommunen **)		262 710	225 258
Skötsel av vägar	ga 8	18 220	17 182
Snöröjning	ga 8	71 968	50 732
Röjning och städning	ga 8	38 789	27 681
Skötsel av baden	ga 8	7 513	25 150
		910 256	801 317

***) Kostnader till kommunen för tömning av avfallshanteringen

**Not 5 Övriga externa rörelsekostnader - 2023 års värden är exkl. moms.
2022 års uppgifter har omräknats till exkl. moms**

		2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Elkostnad föreningslokalen		6 119	6 986
Elkostnad avloppspumpar	ga 5	14 084	13 840
Förbrukningsinventarier		6 132	559
Fjärravlästa vattenmätare inkl. installation	ga 4	673 688	-
Underhåll/Reparationer VA nätet	ga 4 & ga 5	151 318	152 806
Drift/Uh/Reparationer grönområden och vägar	ga 8	3 423	20 210
Drift/Uh/Reparationer övrigt ***)		160 205	12 154
Drift/Uh/Reparationer lekplats/brygga		7 853	7 633
Drift/UH/Reparationer tennisbana		-	2 993
Kontorskostnader /kopiering, porto, hemsida etc./		5 675	9 738
Försäkringskostnader		4 341	4 341
Präst-Utterviks vägsamfällighet - andelskostnad		39 800	31 840
Övrigt		9 940	14 867
Summa		1 082 578	277 967

***) Kostnader för i huvudsak asfaltering vid avfallsstationerna samt rengöring av avfallskärren
Totalkostnaden för sophanteringen för 2023 är 421 105 vilket ger ett underskott med 116 197

Not 6 Personal

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Löner för utförda uppdrag	34 603	21 565
Styrelse och övriga förtroendevalda *)	209 980	189 700
Övriga kostnadsersättningar	2 253	5 089
Summa	246 836	216 354
Sociala kostnader **)	35 923	43 987

*) Enligt beslut vid 2022-års årsmöte är ersättningen till styrelsen och övriga förtroendevalda fyra prisbasbelopp att fördelas inom gruppen av förtroendevalda.

**) Tillkommer kostnader för sociala avgifter.

Not 7 Rörelseresultat per rörelsegren

Not 7 a Rörelseresultat per rörelsegren

		2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Medlemsavgifter		555 760	555 760
Vatten- och avloppsnätet inkl. vattenmätarebyte	ga 4 & 5	-450 247	157 742
Sophantering		-116 197	1 994
Vägar	ga 8	-69 630	-69 597
Präst-Utterviks Samfällighetsförening		-39 800	-31 840
Grönområden	ga 8	-38 262	-28 134
Lekplats, bad, tennisbana	ga 4	-46 350	-37 451
Styrelse och övriga förtroendevalda		-242 034	-234 842
Övrigt		6 924	-17 788
Upplösning av reparationsfond	ga 5	381 001	
		-58 835	295 844

Omsättningen för 2023 är exkl. moms. 2022 års uppgifter har räknats om och exkluderar moms

Not 7 b Specifikation av rörelseresultat per rörelsegren 2023

	Intäkter	Kostnader	Resultat
Medlemsavgifter	605 760	-50 000	555 760
Vattenförbrukning	480 299	-469 119	11 180
VA-nät, drift och underhåll	378 000	-207 339	170 661
Fjärravlästa vattenmätare	41 600	-673 688	-632 088
Sophantering	304 908	-421 105	-116 197
Vägar	25 031	-94 661	-69 630
Präst-Utterviks Samfällighetsförening	-	-39 800	-39 800
Lekplats, bad, tennisbana	-	-46 350	-46 350
Grönområden	14 978	-53 240	-38 262
Styrelse och övriga förtroendevalda	-	-242 034	-242 034
Övrigt	3 036	-28 255	-25 219
Summa	1 853 612	-2 325 591	-471 979
Ränteintäkter	84 643		84 643
Avsättning till fond		-52 500	-52 500
Återföring från fond	381 001		381 001
	2 319 256	-2 378 091	-58 835

Not 8 Övriga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Källskatt med förfallodag i januari 2024 respektive 2023	5 884	5 075
Arbetsgivaravgifter med förfallodag i januari 2024 respektive 2023	3 179	2 647
Skuld till medlemmar för preliminär vattenförbrukning	73 781	202 474
Övriga poster	82 844	210 196

Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna ersättningar förtroendevalda	210 000	193 200
Upplupna arbetsgivaravgifter	30 000	26 900
Upplupna kostnader	101 525	41 977
	341 525	262 077

Beloppen för 2023 är exkl. moms och 2022 års uppgifter har räknats om och exkluderar moms

Underskrifter

Ort och datum

Lena Linder
Ordförande

Gunnar Sandell
Sekreterare

Christer Jansson
Kassör

Anna Moberg
Ledamot

Roger Morell
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den

Lena Uhlin
Revisor

Rita Heyman
Revisor