Årsredovisning för

Västersjöns samfällighetsförening

716406-5638

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Västersjöns samfällighetsförening (716406-5638) får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Västersjöns samfällighetsförening har 351 medlemmar och ligger vid Hallandsåsens södra sida strax utanför Hjärnarp som ligger i Ängelholms kommun i Nordvästra Skåne.

Föreningen har gemensamhetsanläggningen Ängelholm Lerbäckshult ga:4 med pool, bastu, tennisbana, fotbollsplan, minigolfbana och boulebana, eget vattenverk samt ett stort antal stigar som binder samman bostadsområdet.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Våra kostnader har varit en ständigt aktuell fråga och i början av 2023 så tittades det mycket på var besparingar kunde ske. Bastutiderna fortsatte att vara förändrade och endast vara öppet på torsdagar och lördagar.

Det som inte stämt för 2023 är VA-intäkten som varit budgeterad för extra vatten (240 000 kr), den kommer inte in på den nivå som budgeterats (verklig intäkt 156 000 kr). Detta måste justeras kommande år, men tack vare högre intäkter från skog och el-bidrag samt att elkostnaden inte varit så hög som budgeterad så går vi ändå plus för 2023 vilket givetvis känns bra.

Vi har dock sammanställt den verkliga kostnaden för vattnet och den är högre än intäkten så omräkning av detta har gjorts i ny budget för 2025 och bör även revideras för 2024 så vi inte jobbar med felaktig budget som är klubbad sedan tidigare.

Kostnaden för vatten är under 2023, 32 kr/kubik, i uträkningen har vi tagit med elkostnader, avloppsavgiften, kostnader för vår egen drift såsom vattenprover, serviceavtal mm. Vi räknar med att kostnaden blir ca 36 kr/kubik 2024. Avloppskostnaden från kommunen går från 19,13 kr/kubik till 23,505 kr/kubik.

Elpriset låstes för 1 år fram till september 2024. Det är alltid svårt att ta beslut på sådant men det kändes rätt med 2022 års kostnader i minnet att undvika att inte hamna där igen. Dessutom får vi ett jämnare kassaflöde över året.

Påminnelser och inkassokrav har införts tidigare vilket vi inte kan acceptera utan efter en påminnelse så går HSB vidare med inkasso för faktura, så man är medveten om det.

Det ska vara trevligt att bo i vårt område och tanken har varit att vi inte ska behöva stänga ner våra faciliteter eftersom det kostar även när de inte används. Vi har bett medlemmarna att tänka på att stänga bastun när man går därifrån och att inte höja komfortvärmen i allmänna utrymmen. Vi har även tittat på andra sätt att spara med exempelvis byte av bastuaggregat. Bastun öppnades upp med ordinarie 7 dagar i veckan, 1 maj och har fortsatt haft öppettider 7 dagar/vecka. Poolen öppnas i vanlig ordning första veckan i juni men tillåter vädret så kommer den vara öppen en bit in i september i år efter väder. Detta efter önskemål om längre poolsäsong om väder tillåter. Vi kommer se till att praktikaliteter som bl.a. klor ska finnas denna gång om september månad blir lika fin i år som förra året.

Största elförbrukningen vi har är till vattenproduktionen och centrumanläggningen, det vi har ändrat i år är en inställning som inte varit korrekt innan och det är att när poolen inte är i drift värmer solcellerna varmvatten till dusch. Städningen utförs 2 dagar/vecka i lågsäsong och 5 dagar/vecka under högsäsong.

Om avtal

Backarnas Gård har fortsatt med vår skötsel av området, och vi är nöjda med dem. Därför har de fortsatt förtroende och avtal har tecknats för även 2024.

HSB har fortsatt den administrativa skötseln (all redovisning, fakturering mm). Vi har tittat lite vidare på vad vi mer kan göra själva och nytt för i år är att kallelse till årsmöte sköter vi som styrelse.

Nytt städavtal har tecknats efter att inhämtat offerter.

Våra elavtal är bundna till september 2024.

Det har även lagts ett större arbete kring solceller, röstning, offerter, möten, kompetens och detta kan ni läsa mer om på vår hemsida.

Vid tre tillfällen (när denna förvaltningsberättelse skrivs) har vi haft glädje av den digitala övervakningen i vattenverket och tidigt kunna upptäcka en onormalt hög vattenförbrukning i både det övre- och nedre området. Detta informerades om i ett medlemsmeddelande och löstes genom att stänga av områden och felsöka, alternativt att medlemmar hittat läckage själva. Vi har även påpekat att detta är kostsamt, inte bara för att vatten går åt, utan även elförbrukning, avloppskostnad och kostnad för felsökning. Vi har uppmanat att stänga vattnet i stugan och tömma rören om man inte ska vara på plats och säkerställa värme i stugorna så inte rör, vattenutkastare och eventuella varmvattenberedare fryser sönder.

Vi har nog slagit rekord i antalet stormar under gånga året men tursamt nog har vi klarat oss bra, med bara mindre skador. Har dock krävt extra arbete från Backarnas Gård, men även våra medlemmar har varit duktiga att meddela och lösa nedfallna träd vid behov.

I vår underhållsplan ingår att vi ska genomföra en flerårig satsning på att renspola samt filma våra avloppsledningar. Etapp 1 är genomförd med ett bra resultat 2022, två åtgärder är inlagda i underhållsplanen. Etapp 2 genomfördes i slutet av 2023 i ett område med gott om växtlighet (till skillnad från etapp 1). Upptäckte är att det finns in-läckage med vatten, behov av re-lining, en stor rot åtgärdades på plats. Resultatet är ändå positivt efter filmning, Underhållsbehoven är förhållandevis begränsade.

Johan Brantberg, en medlem i föreningen, har hjälpt oss med den nya hemsida som nu är på plats.

Vi hade ett öppet forum i september vilket vi ska fortsätta med, trevligt med stor uppslutning och flera tankar från medlemmar vilket finns att läsa på vår hemsida. Styrelsen var på plats men även Jan från valberedningen.

Tack vare enskilda medlemmars initiativ blev det ett midsommarfirande vid poolen. Styrelsen bidrog med att sprida information om aktiviteten, Auérlie för fika och med praktiska frågor vid poolområdet. Backarnas Gård ordnade med förberedelse med midsommarstång och även julgranen i december.

Aktuell underhållsplan

Finns tillgänglig på vår hemsida och reviderad 9 januari2024 och klubbad av styrelsen i mars 2024. Den har delvis ny utformning och ny bilaga vad BG ansvarar för samt reviderad i budget och mer tydliga konton med drift/underhåll samt fonderade medel till större investeringar.

716406-5638

Underhåll

Under året har följande större underhållsåtgärder utförts: filmning och spolning av avlopp, doseringspump vattenverk, allmänt underhåll, byte av filter och galler i pool, viss avverkning på skogen, tennisbanan har även blivit basketplan.

Följande underhåll planeras för de närmsta tio åren: Hänvisar till underhållsplanen men det finns några åtgärder som är större och kommande. Dessa är mer av investeringsnatur. 2/3 av poolen ska målas, staket och dränering vid lekplats och rekreationsområde, reeling av delar av avloppet, målning av huset där vattenverket ligger och troligtvis ny varmvattenberedare då den är till åren och vi räknar att det kommer gå sönder inom en 2-årsperiod.

Boendeform	2019	2020	2021	2022	2023
Permanent	165	169	169	170	166
Fritid	150	148	149	150	156
Tomter	36	34	33	31	29

Ekonomi

Årets resultat blev 139 860 kr innan avsättning till underhållsfonden. I allt väsentligt förklaras den positiva avvikelsen av lägre elpris än förväntat, intäkter av skog och el-bidrag samt ett högre vägföreningsbidrag. Det negativa är att intäkten för extra vatten är lägre än beräknat, samt inflation påverkar givetvis våra kostnader och elen är högre än tidigare, (men lägre än 2022). På bokslutsdagen uppgick föreningens likvida medel till 1 618 000 kr. Överskottet sätts av till våra ökade kostnader för vatten och bl. a reelining 2024 samt ökade kostnader för filmning som pågår i 3 år (2022, 2023 och 2024). Ha även med er att vårt högre kommunbidrag för vägar (308 000 kr för 2024) ska täcka framtida asfaltering (ändrades 2023). Varje år bör ca 100-150 tkr öronmärkas till detta.

Föreningsfrågor

Ordinarie stämma hölls den 16 april 2023.

Samfällighetens valda funktionärer under året

Styrelsen har sammanträtt vid åtta tillfällen under 2023 - utöver årsstämma och konstituerande möte samt extrainkallade möten för offerter, budget och driftsfrågor. Dessutom genomfördes ett öppet forum.

Vid årets slut hade styrelsen följande sammansättning:

Ledamöter: Pernilla Corsing, ordförande

Anders Ebbesson Göran Kronberg Erik Broddesson Aurélie Herlevsson

Suppleanter: Martina Hemsle

Michael Kongebro Madsen

Revisorer

Revisorer har varit Camilla Bakklund, Borevision AB, och Rickard Nilsson med Ralf Pålsson som suppleanter.

Valberedning

Valberedning har varit Per-Åke Lang och Jan Sjöholm.

Hemsida

www.vastersjon.se



Mål för verksamheten och tankar om framtiden

Det kommande året är målsättningen i första hand att hålla kostnaderna så låga som möjligt men samtidigt att säkerställa att vi också har väl skötta anläggningar, rent vatten och ett trivsamt boende för samfällighetens medlemmar. Det sker genom att ha en god intern kontroll av att Backarnas gård utför sitt uppdrag i enlighet med våra riktlinjer för drift och underhåll samt fastställd underhållsplan. Vårt inledande ett-åriga avtal med Backarnas gård är nu förlängt med ömsesidig uppsägningsmöjlighet. Vår uppfattning är att de gör ett bra jobb med hög ansvarskänsla och vilja att bidra till att hålla våra kostnader så låga som möjligt.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning, tkr	2 128	1 686	1 683	1 509
Resultat efter finansiella poster, tkr	140	-610	-110	122
Soliditet, %	84	90	92	96

Från och med 1 mars 2022 är samfällighetsföreningen momspliktig. Samfällighetsavgifter och vattenavgifter avser exklusive moms från 1 mars 2022. I gengäld har föreningen kunnat dra ingående moms på kostnader från 1 mars 2022.

Förändringar i eget kapital

	Fond yttre underhåll	Balanserat resultat	Årets resultat
Vid årets början	983 747	1 607 948	-609 603
Resultatdisposition enligt stämmobeslut		-609 603	609 603
Till fond för yttre underhåll**	195 000	-195 000	
Från fond för yttre underhåll*	-89 459	89 459	
Årets resultat			139 860
Vid årets slut	1 089 288	892 804	139 860

Resultat efter disposition av underhåll

	2023	2022
Enligt styrelsens beslut görs följande omföring per bokslutsdagen:		
Årets resultat	139 860	-609 603
Från fond för yttre underhåll*	89 459	272 872
Till fond för yttre underhåll**	195 000	-50 000
Resultat efter disposition av underhåll	34 319	-386 731

^{*} Motsvarar årets kostnad för planerat underhåll.

Styrelsens förslag till resultatdisposition

Balanseras i ny räkning	1 032 664
Årets resultat	139 860
Balanserat resultat	892 804
Stämman har att ta ställning till:	

Se efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

^{**} Avser reservering enligt föreningens underhållsplan.

Resultaträkning

Nesultatianing			
Belopp i kr	Not	2023-01-01-	2022-01-01-
		2023-12-31	2022-12-31
Rörelsens intäkter	1		
Nettoomsättning	,	1 641 662	1 413 562
Övriga rörelseintäkter		486 638	272 654
Summa rörelsens intäkter		2 128 300	1 686 216
Rörelsens kostnader			
Drift	2	-1 534 769	-1 579 994
Planerat underhåll	3	-89 459	-272 872
Övriga externa kostnader	4	-130 436	-108 195
Personalkostnader och arvoden	5	-171 377	-255 191
Avskrivningar		-86 013	-86 019
Summa rörelsens kostnader		-2 012 054	-2 302 271
Rörelseresultat		116 246	-616 055
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		23 614	6 452
Summa finansiella poster		23 614	6 452
Resultat efter finansiella poster		139 860	-609 603
Årets resultat		139 860	-609 603

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Om- och tillbyggnader	6	656 353	737 370
Inventarier, verktyg och installationer	7	<u> </u>	4 996
Summa materiella anläggningstillgångar		656 353	742 366
Summa anläggningstillgångar		656 353	742 366
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Avgifts- och andra kundfordringar		5 448	24 190
Övriga fordringar		54 841	234 524
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		182 067	177 529
Summa kortfristiga fordringar		242 356	436 243
Kassa och bank	8	1 617 829	1 030 071
Summa omsättningstillgångar		1 860 185	1 466 314
SUMMA TILLGÅNGAR		2 516 538	2 208 680

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
- 11			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Fond för yttre underhåll		1 089 288	983 747
Summa bundet eget kapital		1 089 288	983 747
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		892 804	1 607 948
Årets resultat		139 860	-609 603
Summa fritt eget kapital		1 032 664	998 345
Summa eget kapital		2 121 952	1 982 092
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		152 744	37 347
Övriga skulder		111 633	72 002
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		130 209	117 239
Summa kortfristiga skulder		394 586	226 588
Summa skulder		394 586	226 588
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 516 538	2 208 680

716406-5638

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Inkomster redovisas till verkligt värde av vad föreningen fått eller beräknas få. Det innebär att föreningen redovisar inkomster till nominellt belopp (fakturabelopp).

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

- Ombyggnader

10 år och 20 år

- Inventarier, verktyg och installationer

5 år

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Fond för yttre underhåll

Reservering till fonden för yttre underhåll ska enligt stadgarna göras med minst 50 000 kr per år.

Not 1 Rörelsens intäkter

	2023-01-01-	2022-01-01-
	2023-12-31	2022-12-31
Nettoomsättning		
Vattenavgifter	150 168	153 445
Samfällighetsavgifter	1 491 494	1 260 117
	1 641 662	1 413 562
Övriga rörelseintäkter		
Övriga intäkter	485 438	271 154
Avgifter externa medlemmar	1 200	1 500
	486 638	272 654
Summa	2 128 300	1 686 216

Från och med 1 mars 2022 är samfällighetsföreningen momspliktig. Samfällighetsavgifter och vattenavgifter avser exklusive moms från 1 mars 2022. I gengäld har föreningen kunnat dra av ingående moms på kostnader från 1 mars 2022.

Övriga intäkter 2023 utgörs främst av elstöd på 99 840 kr, driftbidrag på 303 088 kr samt försäljning av virke på 74 846 kr. Övriga intäkter 2022 utgörs främst av kommunbidrag.

Avgifter för externa medlemmar avser 1 medlem som debiterats för år 2022 och 2023.

Not 2 Drift

	2023-01-01-	2022-01-01-
	2023-12-31	2022-12-31
El	138 657	270 600
Avlopp	415 754	535 292
Löpande underhåll, vatten och avlopp	166 942	198 843
Löpande underhåll, övrigt	416 375	139 146
Skog, väghållning, stigar, diken	286 781	61 221
Fastighetsservice	56 988	325 171
Försäkringar	53 272	49 721
Summa	1 534 769	1 579 994

Löpande underhåll, övrigt, avser främst gemensamhetsanläggning, kostnader för poolen samt reparationer. Posten fastighetsservice avser städning.

Not 3 Planerat underhåll

	2023-01-01-	2022-01-01-
	2023-12-31	2022-12-31
Planerat underhåll	89 459	272 872
Summa	89 459	272 872

Not 4 Övriga externa kostnader

_	2023-01-01-	2022-01-01-
	2023-12-31	2022-12-31
Ekonomisk förvaltning	77 371	74 290
Förluster på fordringar	-	3 590
Arvode extern revisor	13 600	6 875
Övriga externa kostnader	39 465	23 440
Summa	130 436	108 195

Ekonomisk förvaltning avser avtalet med HSB Nordvästra Skåne samt administrativa tjänster utöver avtal. Övriga externa kostnader innehåller många olika delposter som t ex bredband, bankavgifter och uppvaktning.

Not 5 Personalkostnader och arvoden

	2023-01-01-	2022-01-01-
	2023-12-31	2022-12-31
Lön	-	70 922
Styrelsearvode	142 150	136 500
Övriga arvoden	-	3 998
Revisionsarvode	-	6 000
Milersättning	305	1 776
Telefonersättning	680	1 020
Sociala kostnader	28 242	34 975
Summa	171 377	255 191

Posten lön är lägre än föregående år då föreningens vaktmästare slutat 220630 och därefter har föreningen köpt in tjänsten från Backarnas gård. Föregående års revisionsarvode 6 000 kr samt övrigt arvode 3998 kr avser arvode för både 2022 och 2023.

Not 6 Om- och tillbyggnader

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	978 719	453 175
Årets investeringar	<u></u>	525 544
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	978 719	978 719
Ingående ackumulerade avskrivningar	-241 349	-160 327
Årets avskrivningar	-81 017	-81 022
Utgående ackumulerade avskrivningar	-322 366	-241 349
Utgående redovisat värde	656 353	737 370

Avser gångstigar från 2014, nybyggnad förråd från 2018 samt VA-verket (styrning) från 2022.

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

, ,	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	42 157	42 157
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	42 157	42 157
Ingående ackumulerade avskrivningar Årets avskrivningar	-37 161 -4 996	-32 164 -4 997
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42 157	-37 161
Utgående redovisat värde		4 996

Avser parksoffor från år 2014 samt tank med omrörare från 2019.

Not 8 Kassa och bank

Summa	1 617 829	1 030 071
SBAB	864 262	645 636
Handelsbanken	753 567	384 435
	2023-12-31	2022-12-31

Digitala underskrifter

Denna årsredovisning är digitalt signerad av styrelsen den dag som framgår av våra underskrifter.

Ängelholm

Pernilla Corsing Göran Kronberg Anders Ebbesson

Erik Broddesson Aurélie Herlevsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av våra underskrifter.

Camilla Bakklund **Borevision AB**

Rickard Nilsson

Verifikat

Transaktion 09222115557513291199

Dokument

811 Västersjön ÅR 2023 digital sign.pdf

Huvuddokument 12 sidor Startades 2024-03-20 11:44:04 CET (+0100) av HSB Nordvästra Skåne E-signering (HNSE) Färdigställt 2024-03-26 12:33:12 CET (+0100)

Initierare

HSB Nordvästra Skåne E-signering (HNSE)

HSB Nordvästra Skåne e-signering@hsbnvs.se

Signerare

Pernilla Corsing (PC)

corsing@hotmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "PERNILLA CORSING"

Signerade 2024-03-20 12:57:21 CET (+0100)

Anders Ebbesson (AE) andersebbelin@gmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "ANDERS EBBESSON" Signerade 2024-03-20 14:06:22 CET (+0100)

Göran Kronberg (GK)

goran.kronberg@gmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "GÖRAN KRONBERG" Signerade 2024-03-22 10:17:29 CET (+0100)

Erik Broddesson (EB) erik@broddesson.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Erik Gustav Broddesson"

Signerade 2024-03-20 12:26:53 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557513291199

Aurélie Herlevsson (AH) athomasic@hotmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "AURÉLIE HERLEVSSON" Signerade 2024-03-20 20:35:29 CET (+0100)

Camilla Bakklund (CB) camilla.bakklund@borevision.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "CAMILLA BAKKLUND" Signerade 2024-03-26 12:33:12 CET (+0100) Richard Nilsson (RN) ricnil68@gmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "RICKARD NILSSON" Signerade 2024-03-20 16:41:29 CET (+0100)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: https://scrive.com/verify

