

ÅRSRAPPORT 2022

SAMT BUDGET 2023 OG 2024

Andelsselskabet
Stubberup Vandværk
4800 Nykøbing F.

CVR nr. 34 37 59 68

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 28. februar 2023

Dirigent



Indholdsfortegnelse

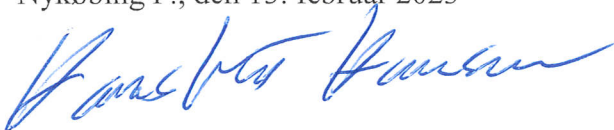
side

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter	11

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

Bankindeståender er kontrolleret.

Nykøbing F., den 15. februar 2023



Hans Kurt Hansen
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Andelsselskabet Stubberup 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. 31/12 2022 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

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

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for de kommende år, som det fremgår af budgettet for 2023 og 2024.

Nykøbing F., den 15. februar 2023

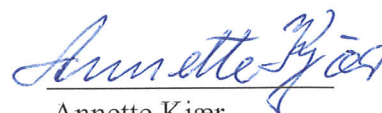
Bestyrelsen:



Lau Hansen
Formand



Per Knudsen
Næstformand



Annette Kjær
Kasserer



Steen Lærke



Henrik Larsen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Stubberup Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Stubberup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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.

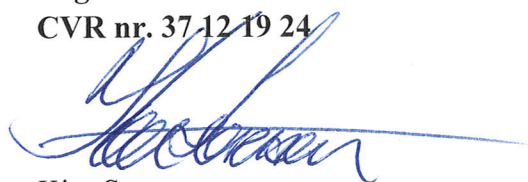
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale 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 15. februar 2023

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Stubberup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabets 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår opstillede budgettal for regnskabsåret og de kommende 2 år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal. Revisor har ikke forholdt sig til de anførte budgettal.

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.

Andelsselskabet 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").

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder personaleomkostninger.

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter og -omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og -indtægter samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	20 år	0%
Boringer	5-10 år	0%
Ledningsnet	20-50 år	0%
Driftsmidler og inventar	5-10 år	0%

Tilgodehavender:

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

Underdækning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

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").

Øvrige gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u> t/kr.	<u>2023</u> t/kr.	<u>2024</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	412.202	311.642	382	372	406
2 Produktionsomkostninger	<u>-107.258</u>	<u>-157.404</u>	<u>-154</u>	<u>-159</u>	<u>-159</u>
Bruttoresultat	304.945	154.237	228	213	247
3 Distributionsomkostninger	-92.698	-86.036	-118	-103	-128
4 Administrationsomkostninger	<u>-120.671</u>	<u>-99.894</u>	<u>-108</u>	<u>-108</u>	<u>-121</u>
Resultat før finansielle poster	91.576	-31.693	2	2	-2
5 Finansielle indtægter	0	33.785	0	0	2
6 Finansielle udgifter	<u>-91.576</u>	<u>-2.093</u>	<u>-2</u>	<u>-2</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 Resultatdisponering:					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			
	<u>0</u>	<u>0</u>			

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	1	1
8 Boringer	44.212	71.128
9 Ledningsnet	175.320	181.602
10 Driftsmidler og inventar	18.958	25.458
Materielle anlægsaktiver i alt	238.491	278.189
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 238.491	 278.189
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
11 Debitorer	77	2.635
Periodeafgrænsningsposter	0	1.868
Tilgodehavender i alt	77	4.503
 Værdipapirer:		
12 Værdipapirer	625.462	714.089
Værdipapirer i alt	625.462	714.089
 Likvide beholdninger:		
13 Likvide beholdninger	1.320.941	399.755
Likvide beholdninger i alt	1.320.941	399.755
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 1.946.480	 1.118.348
 AKTIVER I ALT	 2.184.971	 1.396.537

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
14 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
15 Overdækning	1.866.798	1.250.592
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.866.798</u>	<u>1.250.592</u>
Kortfristet gæld:		
16 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	17.000
Forudbetalinger fra forbruger	6.243	5.453
17 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	311.930	123.492
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>318.173</u>	<u>145.945</u>
GÆLD I ALT	<u>2.184.971</u>	<u>1.396.537</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.184.971</u></u>	<u><u>1.396.537</u></u>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2022	2021	2022 t/kr.	2023 t/kr.	2024 t/kr.
1 Nettoomsætning					
Vandafgifter og faste afgifter	342.931	420.759	360	382	416
Hovedanlægs-, stiklednings- og forsyningsledningsbidrag	662.478	0	0	0	0
Gebyrer	6.000	5.100	5	5	5
Overdækning	-599.206	-114.217	0	-15	-15
Underdækning	0	0	17	0	0
	412.202	311.642	382	372	406
2 Produktionsomkostninger					
Køb vand	0	3.932	5	5	5
Elektricitet til produktion	20.680	7.488	10	10	20
Vedligeholdelse driftsinventar	32.452	112.703	90	90	90
Småanskaffelser	0	0	2	2	2
Vandanalyser og forekomster	22.572	2.016	20	20	20
Forsikringer	4.638	4.349	5	5	5
Afskrivninger boringer	26.916	26.916	22	27	17
	107.258	157.404	154	159	159
3 Distributionsomkostninger					
Elektricitet til distribution	20.680	7.488	10	10	20
Vedligeholdelse boringer	0	0	10	10	10
Vedligeholdelse ledningsnet	0	6.524	25	25	25
Afskrivninger forsyningsledninger	65.518	65.523	66	33	35
Afskrivninger driftsmidler og inventar	6.500	6.500	7	25	38
	92.698	86.036	118	103	128

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2022	2021	2022 t/kr.	2023 t/kr.	2024 t/kr.
4 Administrationsomkostninger					
Kontorartikler	1.661	735	1	1	2
Edb omkostninger	18.568	6.897	7	7	12
PBS opkrævning	4.087	3.945	4	4	4
Telefon	0	941	1	1	1
Honorar bestyrelse	48.100	39.600	40	40	48
Honorar regulering, tidl. år	0	-5.900	0	0	0
Porto og gebyrer	797	398	1	1	1
Revisor-/administrationshonorar	27.500	25.500	30	30	28
Revisor-/administrationshonorar, tidl.	0	8.050	0	0	0
Rådgivning og lønadministration	6.600	3.150	5	5	6
Kontingenter	8.812	12.774	10	10	10
Annoncer og reklame	1.740	1.143	1	1	1
Gaver og blomster	673	970	0	0	0
Møder og generalforsamling	2.133	1.691	8	8	8
Indgået på debitorer	0	-143	0	0	0
Tab på debitorer	0	144	0	0	0
	120.671	99.894	108	108	121
5 Finansielle indtægter					
Kursregulering, værdipapirer	0	33.785	0	0	2
	0	33.785	0	0	2
6 Finansielle udgifter					
Renter, pengeinstitut	2.638	2.089	2	2	0
Kursregulering, værdipapirer	88.627	0	0	0	0
Renter SKAT	311	3	0	0	0
	91.576	2.093	2	2	0

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Bygningsanlæg	1.898.425	1.898.425
Afskrivninger primo	-1.898.424	-1.898.424
Grunde og bygninger i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
 8 Boringer		
Boringer	340.097	340.097
Afskrivninger primo	-268.969	-242.053
Årets afskrivninger	-26.916	-26.916
Boringer i alt	<u>44.212</u>	<u>71.128</u>
 9 Ledningsnet		
Forbedring 2003 (Kraghave Møllevej)		
Anskaffelsessum primo	754.953	754.953
Afskrivninger primo	-717.210	-679.462
Årets afskrivning	-37.743	-37.748
	<u>0</u>	<u>37.743</u>
 Forbedring 2005 (Stubberupvej)		
Anskaffelsessum primo	474.768	474.768
Afskrivninger primo	-403.548	-379.810
Årets afskrivning	-23.738	-23.738
	<u>47.482</u>	<u>71.220</u>
 Forbedring 2019 (Gaabensevej)		
Anskaffelsessum primo	57.244	57.244
Afskrivninger primo	-6.440	-3.578
Årets afskrivninger	-2.862	-2.862
	<u>47.942</u>	<u>50.804</u>
 Forbedring 2020 (Nordensvej)		
Anskaffelsessum primo	23.500	23.500
Afskrivninger primo	-1.665	-490
Årets afskrivninger	-1.175	-1.175
	<u>20.660</u>	<u>21.835</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Forbedring 2022 (Kraghave Møllevej)		
Tilgang i årets løb	59.236	0
	<u>59.236</u>	<u>0</u>
Ledningsnet i alt	<u>175.320</u>	<u>181.602</u>
 10 Driftsmidler og inventar		
Maskinanlæg, anskaffelsessum primo	32.500	32.500
Afskrivninger primo	-7.042	-542
Årets afskrivninger	-6.500	-6.500
Driftsmidler og inventar i alt	<u>18.958</u>	<u>25.458</u>
 11 Tilgodehavender		
Debitorer	77	2.635
	<u>77</u>	<u>2.635</u>
 12 Værdipapirer		
4.007 stk Danske Invest Afdeling Mix	625.462	714.089
	<u>625.462</u>	<u>714.089</u>
 13 Likvide beholdninger		
Danske Bank	1.320.941	399.755
	<u>1.320.941</u>	<u>399.755</u>
 14 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
15 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.267.592	1.153.375
Årets overdækning, jf. note 1	599.206	114.217
Overdækning pr. 31. december	<u>1.866.798</u>	<u>1.267.592</u>
 Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	 0	 17.000
Heraf langfristet del	<u>1.866.798</u>	<u>1.250.592</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.		
16 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, jf. note 15	0	17.000
	<u>0</u>	<u>17.000</u>
17 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	63.017	17.597
Skyldig moms	183.706	35.171
Skyldig statsafgift	65.116	70.720
Skattekontoen	91	4
	<u>311.930</u>	<u>123.492</u>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		