

ÅRSRAPPORT 2023

SAMT BUDGET 2024 OG 2025

Andelsselskabet
Stubberup Vandværk
4800 Nykøbing F.

CVR nr. 34 37 59 68

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 27. februar 2024

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8
Noter	10

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 7. februar 2024



Hans Kurt Hansen
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2023.

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

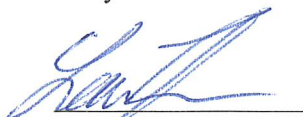
Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

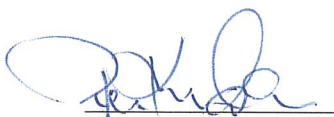
Bestyrelsen forventer et resultat for de kommende år, som det fremgår af budgettet for 2024 og 2025.

Nykøbing F., den 7. februar 2024

Bestyrelsen:



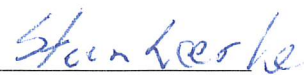
Lau Hansen
Formand



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 2023 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 revisors 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.

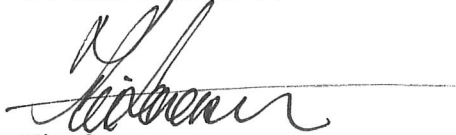
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Nykøbing F., den 7. februar 2024

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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%
Målere	9 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").

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 2023

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u> t/kr.	<u>2024</u> t/kr.	<u>2025</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	261.629	412.202	372	406	359
2 Produktionsomkostninger	<u>-104.026</u>	<u>-107.258</u>	<u>-159</u>	<u>-159</u>	<u>-105</u>
Bruttoresultat	157.603	304.945	213	247	254
3 Distributionsomkostninger	-61.456	-92.698	-103	-128	-113
4 Administrationsomkostninger	<u>-142.510</u>	<u>-120.671</u>	<u>-108</u>	<u>-121</u>	<u>-141</u>
Resultat før finansielle poster	-46.363	91.576	2	-2	0
5 Finansielle indtægter	47.028	0	0	2	0
6 Finansielle udgifter	<u>-665</u>	<u>-91.576</u>	<u>-2</u>	<u>0</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 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	1	1
8 Boringer	17.296	44.212
9 Ledningsnet	286.366	175.320
10 Driftsmidler og inventar	195.562	18.958
11 Målere	50.942	0
Materielle anlægsaktiver i alt	550.167	238.491
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 550.167	 238.491
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
12 Tilgodehavender	22.918	77
Tilgodehavender i alt	22.918	77
 Værdipapirer:		
13 Værdipapirer	672.490	625.462
Værdipapirer i alt	672.490	625.462
 Likvide beholdninger:		
14 Likvide beholdninger	848.751	1.320.941
Likvide beholdninger i alt	848.751	1.320.941
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 1.544.159	 1.946.480
 AKTIVER I ALT	 2.094.326	 2.184.971

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
15 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
16 Overdækning	2.003.892	1.866.798
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.003.892</u>	<u>1.866.798</u>
Kortfristet gæld:		
17 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Forudbetalinger fra forbrugere	1.184	6.243
18 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	89.250	311.930
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>90.434</u>	<u>318.173</u>
GÆLD I ALT	<u>2.094.326</u>	<u>2.184.971</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.094.326</u>	<u>2.184.971</u>
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2023	2022	2023 t/kr.	2024 t/kr.	2025 t/kr.
1 Nettoomsætning					
Vandafgifter og faste afgifter	396.324	342.931	382	416	416
Hovedanlægs-, stiklednings- og forsyningsledningsbidrag	0	662.478	0	0	0
Gebyrer	2.399	6.000	5	5	5
Overdækning	-137.094	-599.206	-15	-15	-62
	261.629	412.202	372	406	359
2 Produktionsomkostninger					
Køb vand	0	0	5	5	5
Elektricitet til produktion	14.799	20.680	10	20	20
Vedligeholdelse driftsinventar	44.352	32.452	90	90	50
Småanskaffelser	0	0	2	2	2
Vandanalyser og forekomster	10.746	22.572	20	20	20
Forsikringer	7.213	4.638	5	5	8
Afskrivninger boringer	26.916	26.916	27	17	0
	104.026	107.258	159	159	105
3 Distributionsomkostninger					
Elektricitet til distribution	14.799	20.680	10	20	20
Vedligeholdelse boringer	0	0	10	10	10
Vedligeholdelse ledningsnet	8.530	0	25	22	20
Afskrivninger forsyningsledninger	29.900	65.518	33	32	8
Afskrivninger driftsmidler og inventar	7.751	6.500	25	38	49
Afskrivninger målere	476	0	0	6	6
	61.456	92.698	103	128	113

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2023	2022	2023 t/kr.	2024 t/kr.	2025 t/kr.
4 Administrationsomkostninger					
Kontorartikler	1.195	1.661	1	2	2
IT-omkostninger	20.196	18.568	7	12	20
Gebyrer, PBS-opkrævning, mv.	7.411	4.884	5	5	8
Telefon	6.696	0	1	1	10
Honorar bestyrelse	48.100	48.100	40	48	48
Revisor-/administrationshonorar	28.875	27.500	30	28	30
Revisor-/administrationshonorar, tidl.	1.800	0	0	0	0
Rådgivning og lønadministration	15.300	6.600	5	6	6
Kontingenter	9.187	8.812	10	10	10
Annoncer mv.	928	1.740	1	1	1
Gaver og blomster	584	673	0	0	1
Møder og generalforsamling	2.238	2.133	8	8	5
	142.510	120.671	108	121	141
5 Finansielle indtægter					
Kursregulering, værdipapirer	47.028	0	0	2	0
	47.028	0	0	2	0
6 Finansielle udgifter					
Renter, pengeinstitut	0	2.638	2	0	0
Renter, kreditorer	101	0	0	0	0
Kursregulering, værdipapirer	0	88.627	0	0	0
Renter SKAT	564	311	0	0	0
	665	91.576	2	0	0

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</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	-295.885	-268.969
Årets afskrivninger	-26.916	-26.916
Boringer i alt	<u>17.296</u>	<u>44.212</u>
 9 Ledningsnet		
Forbedring 2003 (Kraghave Møllevej)		
Anskaffelsessum primo	754.953	754.953
Afskrivninger primo	-754.953	-717.210
Årets afskrivning	0	-37.743
	<u>0</u>	<u>0</u>
Forbedring 2005 (Stubberupvej)		
Anskaffelsessum primo	474.768	474.768
Afskrivninger primo	-427.286	-403.548
Årets afskrivning	-23.738	-23.738
	<u>23.744</u>	<u>47.482</u>
Forbedring 2019 (Gaabensevej)		
Anskaffelsessum primo	57.244	57.244
Afskrivninger primo	-9.302	-6.440
Årets afskrivninger	-2.862	-2.862
	<u>45.080</u>	<u>47.942</u>
Forbedring 2020 (Nordensvej)		
Anskaffelsessum primo	23.500	23.500
Afskrivninger primo	-2.840	-1.665
Årets afskrivninger	-1.175	-1.175
	<u>19.485</u>	<u>20.660</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Forbedring 2022 (Kraghave Møllevej)		
Anskaffelsessum primo	59.236	0
Tilgang i årets løb	140.946	59.236
Årets afskrivninger	-2.125	0
	<u>198.057</u>	<u>59.236</u>
Ledningsnet i alt	<u>286.366</u>	<u>175.320</u>
 10 Driftsmidler og inventar		
Maskinanlæg, anskaffelsessum primo	32.500	32.500
Tilgang i årets løb	184.355	0
Afskrivninger primo	-13.542	-7.042
Årets afskrivninger	-7.751	-6.500
Driftsmidler og inventar i alt	<u>195.562</u>	<u>18.958</u>
 11 Målere		
Tilgang i årets løb	51.418	0
Årets afskrivninger	-476	0
Driftsmidler og inventar i alt	<u>50.942</u>	<u>0</u>
 12 Tilgodehavender		
Debitorer	77	77
Tilgodehavende moms	10.363	0
Andre tilgodehavender	12.478	0
	<u>22.918</u>	<u>77</u>
 13 Værdipapirer		
4.007 stk Danske Invest Afdeling Mix	672.490	625.462
	<u>672.490</u>	<u>625.462</u>
 14 Likvide beholdninger		
Danske Bank	848.751	1.320.941
	<u>848.751</u>	<u>1.320.941</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
15 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
16 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.866.798	1.267.592
Årets overdækning, jf. note 1	137.094	599.206
Overdækning pr. 31. december	<u>2.003.892</u>	<u>1.866.798</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	<u>2.003.892</u>	<u>1.866.798</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.

17 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, jf. note 16	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
18 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	28.175	63.017
Skyldig moms	0	183.706
Skyldig statsafgift	54.841	65.116
Skyldig A-skat og AM-bidrag	6.232	0
Skattekontoen	2	91
	<u>89.250</u>	<u>311.930</u>

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.