

**ÅRSRAPPORT 2024
SAMT BUDGET 2025 OG 2026**

**Andelsselskabet
Stubberup Vandværk
4800 Nykøbing F.**

CVR nr. 34 37 59 68

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 4. marts 2025

Dirigent



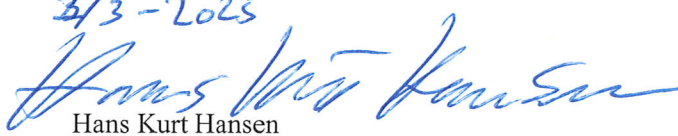
Indholdsfortegnelse

	<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 2024	7
Balance pr. 31. december 2024	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 27. februar 2025

3/3-2025

Hans Kurt Hansen
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 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 2024 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2024.

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

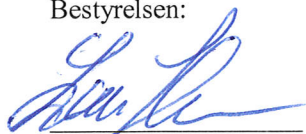
Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

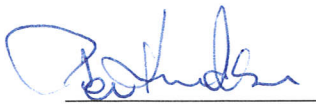
Bestyrelsen forventer et resultat for de kommende år, som det fremgår af budgettet for 2025 og 2026.

Nykøbing F., den 27. februar 2025

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 2024 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 27. februar 2025

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 renteomkostninger 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.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 2024

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal		
	2024	2023	2024 t/kr.	2025 t/kr.	2026 t/kr.
1 Nettoomsætning	302.694	261.629	406	359	369
2 Produktionsomkostninger	<u>-142.039</u>	<u>-104.026</u>	<u>-159</u>	<u>-105</u>	<u>-106</u>
Bruttoresultat	160.655	157.603	247	254	263
3 Distributionsomkostninger	-74.233	-61.456	-128	-113	-113
4 Administrationsomkostninger	<u>-144.095</u>	<u>-142.510</u>	<u>-121</u>	<u>-141</u>	<u>-150</u>
Resultat før finansielle poster	-57.673	-46.363	-2	0	0
5 Finansielle indtægter	57.773	47.028	2	0	0
6 Finansielle udgifter	<u>-100</u>	<u>-665</u>	<u>0</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 2024

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	1	1
8 Boringer	0	17.296
9 Ledningsnet	254.585	286.366
10 Driftsmidler og inventar	197.567	195.562
11 Målere	45.226	50.942
Materielle anlægsaktiver i alt	497.379	550.167
ANLÆGSAKTIVER I ALT	497.379	550.167
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
12 Tilgodehavender	2.487	22.918
Tilgodehavender i alt	2.487	22.918
Værdipapirer:		
13 Værdipapirer	730.263	672.490
Værdipapirer i alt	730.263	672.490
Likvide beholdninger:		
14 Likvide beholdninger	958.413	848.751
Likvide beholdninger i alt	958.413	848.751
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.691.163	1.544.159
AKTIVER I ALT	2.188.542	2.094.326

Balance pr. 31. december 2024

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
15 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
16 Overdækning	2.075.144	2.003.892
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.075.144</u>	<u>2.003.892</u>
Kortfristet gæld:		
Forudbetalinger fra forbrugere	3.475	1.184
17 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	109.923	89.250
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>113.398</u>	<u>90.434</u>
GÆLD I ALT	<u>2.188.542</u>	<u>2.094.326</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.188.542</u>	<u>2.094.326</u>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2024	2023	2024 t/kr.	2025 t/kr.	2026 t/kr.
1 Nettoomsætning					
Vandafgifter og faste afgifter	370.218	396.324	416	416	398
Gebyrer	3.728	2.399	5	5	5
Overdækning	-71.252	-137.094	-15	-62	-34
	302.694	261.629	406	359	369
2 Produktionsomkostninger					
Køb vand	4.568	0	5	5	5
Elektricitet til produktion	9.351	14.799	20	20	20
Vedligeholdelse driftsinventar	75.647	44.352	90	50	50
Småanskaffelser	0	0	2	2	2
Vandanalyser og forekomster	15.987	10.746	20	20	20
Tilsyn Guldborgsund Kommune	11.162	0	0	0	0
Forsikringer	8.028	7.213	5	8	9
Afskrivninger boringer	17.296	26.916	17	0	0
	142.039	104.026	159	105	106
3 Distributionsomkostninger					
Elektricitet til distribution	9.351	14.799	20	20	20
Vedligeholdelse boringer	0	0	10	10	10
Vedligeholdelse ledningsnet	0	8.530	22	20	20
Afskrivninger forsyningsledninger	31.781	29.900	32	8	8
Afskrivninger driftsmidler og inventar	27.385	7.751	38	49	49
Afskrivninger målere	5.716	476	6	6	6
	74.233	61.456	128	113	113

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2024	2023	2024 t/kr.	2025 t/kr.	2026 t/kr.
4 Administrationsomkostninger					
Kontorartikler	1.320	1.195	2	2	2
IT-omkostninger	30.852	20.196	12	20	30
Gebyrer, PBS-opkrævning, mv.	7.840	7.411	5	8	8
Telefon	-925	6.696	1	10	6
Honorar bestyrelse	48.100	48.100	48	48	48
Revisor-/administrationshonorar	29.600	28.875	28	30	30
Revisor-/administrationshonorar, tidl.	2.000	1.800	0	0	0
Rådgivning og takstblad	11.850	15.300	6	6	10
Kontingenter	10.414	9.187	10	10	10
Annoncer mv.	899	928	1	1	1
Gaver og blomster	710	584	0	1	1
Møder og generalforsamling	1.396	2.238	8	5	4
Tab på debitorer	39	0	0	0	0
	144.095	142.510	121	141	150
5 Finansielle indtægter					
Kursregulering, værdipapirer	57.773	47.028	2	0	0
	57.773	47.028	2	0	0
6 Finansielle udgifter					
Renter, kreditorer	100	101	0	0	0
Renter SKAT	0	564	0	0	0
	100	665	0	0	0

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</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	-322.801	-295.885
Årets afskrivninger	-17.296	-26.916
Boringer i alt	<u>0</u>	<u>17.296</u>
9 Ledningsnet		
Forbedring 2003 (Kraghave Møllevej)		
Anskaffelsessum primo	754.953	754.953
Afskrivninger primo	-754.953	-754.953
	<u>0</u>	<u>0</u>
Forbedring 2005 (Stubberupvej)		
Anskaffelsessum primo	474.768	474.768
Afskrivninger primo	-451.024	-427.286
Årets afskrivning	-23.740	-23.738
	<u>4</u>	<u>23.744</u>
Forbedring 2019 (Gaabensevej)		
Anskaffelsessum primo	57.244	57.244
Afskrivninger primo	-12.164	-9.302
Årets afskrivninger	-2.862	-2.862
	<u>42.218</u>	<u>45.080</u>
Forbedring 2020 (Nordensvej)		
Anskaffelsessum primo	23.500	23.500
Afskrivninger primo	-4.015	-2.840
Årets afskrivninger	-1.175	-1.175
	<u>18.310</u>	<u>19.485</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Forbedring 2022 (Kraghave Møllevej)		
Anskaffelsessum primo	200.182	59.236
Tilgang i årets løb	0	140.946
Afskrivninger primo	-2.125	0
Årets afskrivninger	-4.004	-2.125
	<u>194.053</u>	<u>198.057</u>
Ledningsnet i alt	<u>254.585</u>	<u>286.366</u>
 10 Driftsmidler og inventar		
Maskinanlæg, anskaffelsessum primo	216.855	32.500
Tilgang i årets løb	29.390	184.355
Afskrivninger primo	-21.293	-13.542
Årets afskrivninger	-27.385	-7.751
Driftsmidler og inventar i alt	<u>197.567</u>	<u>195.562</u>
 11 Målere		
Maskinanlæg, anskaffelsessum primo	51.418	0
Tilgang i årets løb	0	51.418
Afskrivninger primo	-476	0
Årets afskrivninger	-5.716	-476
Driftsmidler og inventar i alt	<u>45.226</u>	<u>50.942</u>
 12 Tilgodehavender		
Debitorer	2.487	77
Tilgodehavende moms	0	10.363
Andre tilgodehavender	0	12.478
	<u>2.487</u>	<u>22.918</u>
 13 Værdipapirer		
4.007 stk Danske Invest Afdeling Mix	730.263	672.490
	<u>730.263</u>	<u>672.490</u>
 14 Likvide beholdninger		
Danske Bank	958.413	848.751
	<u>958.413</u>	<u>848.751</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</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	2.003.892	1.866.798
Årets overdækning, jf. note 1	71.252	137.094
Årets underdækning, jf. note 1	0	0
Overdækning pr. 31. december	<u>2.075.144</u>	<u>2.003.892</u>
 Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	<u>2.075.144</u>	<u>2.003.892</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 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	18.956	28.175
Skyldig moms	31.357	0
Skyldig statsafgift	59.610	54.841
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	6.232
Skattekontoen	0	2
	<u>109.923</u>	<u>89.250</u>

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	