

Stensved Vandværk A.M.B.A.
Skovhusevej 9
4773 Stensved
CVR.nr. 33 78 73 83

Årsrapport 2022/23
Driftsbudget for året 2023/24

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling
den / 2024

Dirigent

15796/ph/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for året 2022/23	10
Balance pr. 31. oktober 2023	11-12
Noter	13-16
Anlægsbudget 2024-2030	17

Stamoplysninger

Vandværk	Stensved Vandværk A.M.B.A. CVR-nr.: 33 78 73 83 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. november 2022 til 31. oktober 2023
Bestyrelse	Poul Vium Petersen Søren Dahl Thomas Bredgaard Bo Nielsen Kim Lund
Kasserer	Thomas Bredgaard
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2022/23 for Stensved Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 2. februar 2024

Bestyrelsen:

Poul Vium Petersen

Søren Dahl

Thomas Bredgaard

Bo Nielsen

Kim Lund

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til ejerne i andelsselskabet Stensved Vandværk A.M.B.A.:

Konklusion:

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stensved Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 2022/23, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/10 2023 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Takstblad for året 2023 er indsendt til kommunen til godkendelse, men godkendelse er endnu ikke givet.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværket det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022/23. Budgettallene, som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt den udvidede gennemgang.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet:

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Vordingborg, den 2. februar 2024

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stensved Vandværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning:

risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket 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 også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:

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

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Vandværkets 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:

Boringer, grunde og bygninger: 10-50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Inventar og installationer: 10 år, scrapværdi skønnes til 0%

Ledningsnet: 5-40 år, scrapværdi skønnes til 0%

Øvrige anlæg: 5 år, scrapværdi skønnes til 0%

Småanskaffelser under kr. 15.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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

Værdipapirer:

Børsnoterede aktier og investeringsforeningsbeviser måles til dagsværdi på statusdagen.

Børsnoterede obligationer måles til dagsværdi på statusdagen.

Egenkapital:

Egenkapital bruges 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:

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2022/23

<u>Note</u>	Realiseret	Realiseret	Budgettal er ikke revideret
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2023/24</u>
2 Nettoomsætning	2.505.684	1.776.454	2741
3 Produktionsomkostninger	-587.095	-535.245	-631
Bruttoresultat	1.918.589	1.241.209	2110
4 Distributionsomkostninger	-1.471.244	-699.761	-1619
5 Administrationsomkostninger	-461.573	-501.008	-501
Resultat før finansielle poster	-14.228	40.440	-10
6 Finansielle indtægter	14.228	14.292	10
7 Finansielle omkostninger	0	-54.732	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance pr. 31. oktober 2023

<u>Note</u>	<u>31/10 2023</u>	<u>31/10 2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
8	1.421.615	1.495.401
9	520.761	166.939
10	5.900.513	6.151.781
11	8.004	10.048
	<u>7.850.893</u>	<u>7.824.169</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.824.169
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	7.824.169
	<u>7.850.893</u>	<u>7.824.169</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	2.273.425	1.469.661
	151.967	143.947
	3.200	3.200
	0	36.376
	<u>2.428.592</u>	<u>1.653.184</u>
	Tilgodehavender i alt	1.653.184
12	360.110	353.902
13	647.677	1.687.920
	<u>3.436.379</u>	<u>3.695.006</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.695.006
	<u>11.287.272</u>	<u>11.519.175</u>
	AKTIVER I ALT	11.519.175

Balance pr. 31. oktober 2023

<u>Note</u>	<u>31/10 2023</u>	<u>31/10 2022</u>
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
14 Overdækning	9.282.424	9.477.545
Langfristet gældsforpligtelser i alt	<u>9.282.424</u>	<u>9.477.545</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.200.000	1.000.000
Leverandører af tjenesteydelser	271.785	524.584
Skyldige grønne afgifter	250.538	517.046
Skyldig moms	278.912	0
Skyldig skattekonto	3.613	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.004.848</u>	<u>2.041.630</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>11.287.272</u>	<u>11.519.175</u>
PASSIVER I ALT	<u>11.287.272</u>	<u>11.519.175</u>

Noter

<u>Note</u>	Realiseret	Realiseret	Budgettal er ikke revideret
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2023/24</u>
			t/kr.
1			
Vandværket har indsendt takstblad til Vordingborg Kommune. Det har ikke været muligt af få en godkendelse fra kommunen inden udvidet gennemgang af årsrapporten.			
2 Nettoomsætning			
Fast afgift	1.136.404	755.108	1524
Kubikmeterafgift	1.230.371	971.893	1500
Regulering af tilgodehavende vandafgift	0	35.123	0
Tilslutningsbidrag m.v.	119.633	37.963	50
Rykker- og genåbningsgebyrer	8.400	8.100	8
Vederlag for aflæsningslister	15.755	15.755	16
Under / overdækning	-4.879	-47.488	-357
	<u>2.505.684</u>	<u>1.776.454</u>	<u>2741</u>
3 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse værk, bygninger	286.708	274.515	300
El-udgift, fratrukket energiafgifter	94.452	147.645	100
Vandanalyser og boringskontrol	57.399	24.693	80
Vandforbrug, værk	20.137	12.332	20
Vandforbrug, værk, tidligere år	8.952	0	0
Afskrivninger, bygninger og boringer	73.786	73.786	74
Afskrivninger, inventar og installationer	45.661	2.274	57
	<u>587.095</u>	<u>535.245</u>	<u>631</u>
4 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledningsnet mv	1.052.542	259.444	1200
Beholdning af målere, primo	3.200	49.784	0
Beholdning af målere, ultimo	-3.200	-3.200	0
Afskrivninger, ledningsnet	416.658	389.516	417
Afskrivninger, øvrige anlæg	2.044	4.217	2
	<u>1.471.244</u>	<u>699.761</u>	<u>1619</u>

Noter

<u>Note</u>	Realiseret	Realiseret	Budgettal er ikke revideret
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2023/24</u>
			t/kr.
5 Administrationsomkostninger			
Honorar til bestyrelsen	150.262	182.487	150
Honorar til kasserer	39.922	65.197	40
Kørselsgodtgørelse	1.772	7.412	5
Opkrævning og IT-udgifter	111.466	71.474	120
Forsikringer	19.073	19.186	20
Gaver og blomster	6.706	3.262	7
Porto og gebyrer	15.591	14.742	20
Kontorartikler/tryksager	1.026	675	5
Mindre anskaffelser	10.388	3.715	5
Telefon/internetomkostninger	11.039	7.441	12
Kontingenter, faglitteratur og licenser	32.708	30.467	35
Bogholderi/opkrævningsassistance	38.750	40.564	40
Regnskabsassistance	20.650	20.350	22
Regnskabsassistance, tidl. år	0	10.500	0
Møder og generalforsamling	2.220	18.961	20
Tab debitorer	0	4.575	0
	<u>461.573</u>	<u>501.008</u>	<u>501</u>
6 Finansielle indtægter			
Kursreguleringer værdipapirer	6.208	0	0
Indeksring tilgodehavende tilslutningsafgift	8.020	14.292	10
	<u>14.228</u>	<u>14.292</u>	<u>10</u>
7 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger, pengeinstitut	0	16.375	0
Renteomkostninger, kreditorer	0	334	0
Kursreguleringer værdipapirer	0	37.531	0
Renter, skat	0	492	0
	<u>0</u>	<u>54.732</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	Realiseret	Realiseret	Budgettal er ikke revideret
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2023/24</u>
			t/kr.
8 Boringer, grunde og bygninger			
Anskaffelsessum primo	3.842.767	3.842.767	
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.842.767</u>	<u>3.842.767</u>	
Akkum. af- og nedskr. primo	2.347.366	2.273.580	
Årets afskrivninger	73.786	73.786	
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>2.421.152</u>	<u>2.347.366</u>	
Bogført værdi ultimo	<u>1.421.615</u>	<u>1.495.401</u>	
9 Inventar og installationer			
Anskaffelsessum primo	1.476.221	1.314.991	
Årets tilgang	399.483	161.230	
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.875.704</u>	<u>1.476.221</u>	
Akkum. af- og nedskr. primo	1.309.282	1.307.008	
Årets afskrivninger	45.661	2.274	
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.354.943</u>	<u>1.309.282</u>	
Bogført værdi ultimo	<u>520.761</u>	<u>166.939</u>	
10 Ledningsnet			
Anskaffelsessum primo	15.571.066	14.268.685	
Årets tilgang	165.390	1.302.381	
Anskaffelsessum ultimo	<u>15.736.456</u>	<u>15.571.066</u>	
Akkum. af- og nedskr. primo	9.419.285	9.029.769	
Årets afskrivninger	416.658	389.516	
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>9.835.943</u>	<u>9.419.285</u>	
Bogført værdi ultimo	<u>5.900.513</u>	<u>6.151.781</u>	

Noter

<u>Note</u>	Realiseret	Realiseret	Budgettal er ikke revideret
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2023/24</u>
			t/kr.
11 Øvrige anlæg			
Anskaffelsessum primo	178.120	167.902	
Årets tilgang	0	10.218	
Anskaffelsessum ultimo	<u>178.120</u>	<u>178.120</u>	
Akkum. af- og nedskr. primo	168.072	163.855	
Årets afskrivninger	2.044	4.217	
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>170.116</u>	<u>168.072</u>	
Bogført værdi ultimo	<u>8.004</u>	<u>10.048</u>	
12 Værdipapirer			
Jyske Invest korte obligationer	360.110	353.902	
	<u>360.110</u>	<u>353.902</u>	
13 Likvide beholdninger			
Nordea A/S konto nr. 4434 407 562	647.677	1.687.920	
	<u>647.677</u>	<u>1.687.920</u>	
14 Overdækning			
Overdækning primo	10.477.545	10.430.057	
Årets overdækning jf. note 1	4.879	47.488	
	<u>10.482.424</u>	<u>10.477.545</u>	
Heraf kortfristet del	<u>1.200.000</u>	<u>1.000.000</u>	
Heraf langfristet del	<u>9.282.424</u>	<u>9.477.545</u>	

Noter

<u>Note</u>	Realiseret	Realiseret	Budgettal er ikke revideret
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2023/24</u>
			t/kr.
ANLÆGSBUDGET 2024 - 2030			
Udskiftning af ventiler	150.000	100.000	
Udskiftning af ledninger	5.000.000	5.000.000	
Tilslutning LER system	300.000	300.000	
Renovering af boringer	350.000	200.000	
Ny boring og råvandsledning	2.500.000	2.000.000	
Sektionsmålere	200.000	250.000	
	<u>8.500.000,00</u>	<u>7.850.000,00</u>	