

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

**Årsrapport 2023/24**  
**Driftsbudget for året 2024/25**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling  
den / 2025

---

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 2023/24	10
Balance pr. 31. oktober 2024	11-12
Noter	13-16
Anlægsbudget 2025-2031	17

## Stamoplysninger

<b>Vandværk</b>	Stensved Vandværk A.M.B.A. CVR-nr.: 33 78 73 83 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. november 2023 til 31. oktober 2024
<b>Bestyrelse</b>	Poul Vium Petersen Søren Dahl Thomas Bredgaard Bo Nielsen Kim Lund
<b>Kasserer</b>	Thomas Bredgaard
<b>Revisor</b>	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg

## **Bestyrelsespåtegning**

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2023/24 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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 2023/24.

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 27. januar 2025

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 2023/24, 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 2023/24 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 revisorer 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 2024 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 2024/25. 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 27. januar 2025

### **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:**

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.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrigt) 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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 2023/24

<u>Note</u>	Realiseret	Realiseret	Budgettal er ikke revideret
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2024/25</u>
2 Nettoomsætning	1.872.892	2.505.684	1355
3 Produktionsomkostninger	-394.494	-587.095	-463
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.478.398</b>	<b>1.918.589</b>	<b>892</b>
4 Distributionsomkostninger	-1.144.321	-1.471.244	-522
5 Administrationsomkostninger	-380.565	-461.573	-401
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-46.488</b>	<b>-14.228</b>	<b>-30</b>
6 Finansielle indtægter	46.854	14.228	30
7 Finansielle omkostninger	-366	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. oktober 2024

<u>Note</u>	<u>31/10 2024</u>	<u>31/10 2023</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
8	1.347.829	1.421.615
9	463.760	520.761
10	5.483.565	5.900.513
11	102.901	8.004
	<b>7.398.055</b>	<b>7.850.893</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>7.850.893</b>
	<b>7.398.055</b>	<b>7.850.893</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
	2.269.213	2.273.425
	154.195	151.967
	3.200	3.200
	<b>2.426.608</b>	<b>2.428.592</b>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.428.592</b>
	<b>2.426.608</b>	<b>2.428.592</b>
12	400.388	360.110
13	2.119.678	647.677
	<b>4.946.674</b>	<b>3.436.379</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.436.379</b>
	<b>4.946.674</b>	<b>3.436.379</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>11.287.272</b>
	<b>12.344.729</b>	<b>11.287.272</b>

## Balance pr. 31. oktober 2024

<u>Note</u>	<u>31/10 2024</u>	<u>31/10 2023</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristet gældsforpligtelser:</b>		
14 Overdækning	10.465.398	9.482.424
<b>Langfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>10.465.398</u></b>	<b><u>9.482.424</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.200.000	1.000.000
Leverandører af tjenesteydelser	154.584	271.785
Skyldige grønne afgifter	248.208	250.538
Skyldig moms	276.539	278.912
Skyldig skattekonto	0	3.613
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.879.331</u></b>	<b><u>1.804.848</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>12.344.729</u></b>	<b><u>11.287.272</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>12.344.729</u></b>	<b><u>11.287.272</u></b>

## Noter

<u>Note</u>	Realiseret	Realiseret	Budgettal er ikke revideret
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2024/25</u>
			t/kr.
<b>1</b>			
Vandværket har indsendt takstblad til Vordingborg Kommune. Det har ikke været muligt af få en godkendelse fra kommunen inden udvidet gennemgang af årsrapporten.			
<b>2 Nettoomsætning</b>			
Fast afgift	1.509.321	1.136.404	1510
Kubikmeterafgift	1.483.180	1.230.371	1483
Tilslutningsbidrag m.v.	31.746	119.633	31
Rykker- og genåbningsgebyrer	15.850	8.400	16
Vederlag for aflæsningslister	15.769	15.755	16
Under / overdækning	-1.182.974	-4.879	-1701
	<b><u>1.872.892</u></b>	<b><u>2.505.684</u></b>	<b><u>1355</u></b>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse værk, bygninger	160.140	286.708	200
El-udgift, fratrukket energiafgifter	52.684	94.452	60
Vandanalyser og boringskontrol	29.604	57.399	50
Vandforbrug, værk	21.279	20.137	22
Vandforbrug, værk, tidligere år	0	8.952	0
Afskrivninger, bygninger og boringer	73.786	73.786	74
Afskrivninger, inventar og installationer	57.001	45.661	57
	<b><u>394.494</u></b>	<b><u>587.095</u></b>	<b><u>463</u></b>
<b>4 Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse, ledningsnet mv	722.274	1.052.542	100
Beholdning af målere, primo	3.200	3.200	0
Beholdning af målere, ultimo	-3.200	-3.200	0
Afskrivninger, ledningsnet	416.948	416.658	417
Afskrivninger, øvrige anlæg	5.099	2.044	5
	<b><u>1.144.321</u></b>	<b><u>1.471.244</u></b>	<b><u>522</u></b>

## Noter

<u>Note</u>	Realiseret	Realiseret	Budgettal er ikke revideret
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2024/25</u>
			t/kr.
<b>5 Administrationsomkostninger</b>			
Honorar til bestyrelsen	119.772	150.262	130
Honorar til kasserer	40.008	39.922	40
Kørselsgodtgørelse	701	1.772	1
Opkrævning og IT-udgifter	68.877	111.466	70
Forsikringer	21.140	19.073	25
Gaver og repræsentation	2.410	0	3
Gaver og blomster	0	6.706	0
Porto og gebyrer	15.943	15.591	16
Kontorartikler/tryksager	1.005	1.026	1
Mindre anskaffelser	2.004	10.388	5
Telefon/internetomkostninger	6.372	11.039	7
Kontingenter, faglitteratur og licenser	34.655	32.708	35
Bogholderi/opkrævningsassistance	33.988	38.750	35
Regnskabsassistance	22.100	20.650	23
Møder og generalforsamling	11.590	2.220	10
	<b><u>380.565</u></b>	<b><u>461.573</u></b>	<b><u>401</u></b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter, pengeinstitut	4.348	0	-
Kursreguleringer værdipapirer	40.278	6.208	-
Indeksring tilgodehavende tilslutningsafgift	2.228	8.020	-
	<b><u>46.854</u></b>	<b><u>14.228</u></b>	<b><u>30</u></b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger, kreditorer	115	0	0
Renter, skat	251	0	0
	<b><u>366</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

<u>Note</u>	Realiseret	Realiseret	Budgettal er ikke revideret
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2024/25</u>
			t/kr.
<b>8 Boringer, grunde og bygninger</b>			
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	2.421.152	2.347.366	
Årets afskrivninger	73.786	73.786	
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>2.494.938</u>	<u>2.421.152</u>	
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>1.347.829</u></b>	<b><u>1.421.615</u></b>	
<b>9 Inventar og installationer</b>			
Anskaffelsessum primo	1.875.704	1.476.221	
Årets tilgang	0	399.483	
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.875.704</u>	<u>1.875.704</u>	
Akkum. af- og nedskr. primo	1.354.943	1.309.282	
Årets afskrivninger	57.001	45.661	
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.411.944</u>	<u>1.354.943</u>	
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>463.760</u></b>	<b><u>520.761</u></b>	
<b>10 Ledningsnet</b>			
Anskaffelsessum primo	15.736.456	15.571.066	
Årets tilgang	0	165.390	
Anskaffelsessum ultimo	<u>15.736.456</u>	<u>15.736.456</u>	
Akkum. af- og nedskr. primo	9.835.943	9.419.285	
Årets afskrivninger	416.948	416.658	
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>10.252.891</u>	<u>9.835.943</u>	
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>5.483.565</u></b>	<b><u>5.900.513</u></b>	

## Noter

<u>Note</u>	Realiseret	Realiseret	Budgettal er ikke revideret
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2024/25</u>
			t/kr.
<b>11 Øvrige anlæg</b>			
Anskaffelsessum primo	178.120	178.120	
Årets tilgang	99.996	0	
Anskaffelsessum ultimo	<u>278.116</u>	<u>178.120</u>	
Akkum. af- og nedskr. primo	170.116	168.072	
Årets afskrivninger	5.099	2.044	
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>175.215</u>	<u>170.116</u>	
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>102.901</u></b>	<b><u>8.004</u></b>	
<b>12 Værdipapirer</b>			
Jyske Invest korte obligationer	400.388	360.110	
	<b><u>400.388</u></b>	<b><u>360.110</u></b>	
<b>13 Likvide beholdninger</b>			
Nordea A/S konto nr. 4434 407 562	2.119.678	647.677	
	<b><u>2.119.678</u></b>	<b><u>647.677</u></b>	
<b>14 Overdækning</b>			
Overdækning primo	10.482.424	10.477.545	
Årets overdækning jf. note 1	1.182.974	4.879	
	<b><u>11.665.398</u></b>	<b><u>10.482.424</u></b>	
<b>Heraf kortfristet del</b>	<b><u>1.200.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>	
<b>Heraf langfristet del</b>	<b><u>10.465.398</u></b>	<b><u>9.482.424</u></b>	



## Anlægsbudget 2025-2031

### ANLÆGSBUDGET 2025 - 2031

Udskiftning af ventiler	150.000
Udskiftning af ledninger	5.000.000
Tilslutning LER system	0
Renovering af boringer	150.000
Ny boring og råvandsledning	0
Sektionsmålere	0
	<u>5.300.000,00</u>