



Årsrapport for 1. januar - 31. december 2023

Råbylille Vandværk amba

CVR 86 81 19 28

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<i>side</i>
Virksomhedsoplysninger	1
Bestyrelsens påtegning	2
Revisionspåtegning	3 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	10 -12
Pengestrømsopgørelse	13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden: Råbylille Vandværk A.m.b.a.
Oregårdsvej 1
4780 Stege

CVR 86 81 19 28
Etableret 25. juli 1970
Regnskabsår 1. april – 31. marts

Bestyrelse: Ole Bennetzen (formand)
Stig Fabricius
Palle Larsen
Jan Østerskov
Paul Thorn
Tobias Petersen

Administration: Revisor
Karin Skovgård
Opalvænget 18
4780 Stege

Telefon 29 45 06 87
Email: *ks@karinskovgaard.dk*

Revision: Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

Pengeinstitut: Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 27.04.2024

Dirigent:

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Råbylille Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt resultatet for regnskabsåret 1. april – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 08.04.2024

Bestyrelsen:



Ole Bennetzen
(Formand)



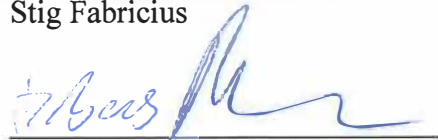
Paul Thorn



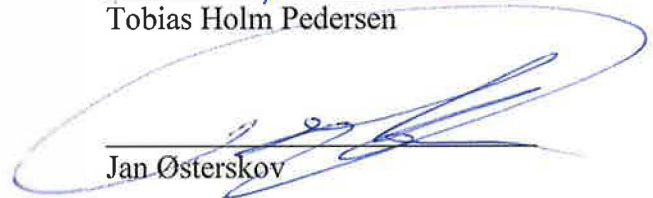
Palle Larsen



Stig Fabricius



Tobias Holm Pedersen



Jan Østerskov

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ejerne i andelsselskabet Råbylille Vandværk.

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Råbylille Vandværk for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2023 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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. Vedrørende vandværkets takstblad for året 2023 foreligger der endnu ikke godkendelse fra kommunen.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at årsregnskabet indeholder, i overensstemmelse med sædvanlig praksis for andelsselskabet, det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023. Budgettallene, som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vordingborg, den 23. april 2024

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab



Lotte Jensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten for Råbylille Vandværk amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsrapporten er efter samme regnskabspraksis som foregående år - i de tilfælde, hvor der er ændret på opstillingen, er sidste år tal tilpasset den ny opstilling.

RESULTATOPGØRELSE:

Opstillingsform

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

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 indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en 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, maskinpark, 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.

Finansielle poster

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

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

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

BALANCE:

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:

Bygninger	50 år
Installationer & inventar	10 -25 år
Ledningsnet	40 år
Fjernaflæste målere	10 år
Maskiner	5-10 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning/underdækning

Overdækning/underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større/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”).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE:

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts- investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleres for ikke kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

R E S U L T A T O P G Ø R E L S E 1. januar - 31. december 2023

<i>Note</i>		i % af	sidste år	i % af	Budget 2023
2	Nettoomsætning	135%	1.362.465	120%	1.539.400
3	Produktionsomkostninger	149%	858.521	136%	939.200
	<i>Bruttoresultat</i>	112%	503.944	94%	600.200
	Honorar bestyrelse		0		40.000
4	Distributionsomkostninger	136%	298.345	107%	379.900
5	Administrationsomkostninger	112%	161.883	93%	194.300
		132%	460.228	99%	614.200
	<i>Resultat primær drift</i>	-100%	43.716	312%	-14.000
6	Andre indtægter	80%	9.338	83%	9.000
	<i>Resultat før finansielle poster</i>	-68%	53.054	724%	-5.000
7	Finansielle indtægter	199%	18.218	724%	5.000
8	Finansielle udgifter		71.272		0
		-68%	-53.054	724%	5.000
	Årets resultat		0		0

Resultatopgørelsens tal er excl. moms.

B A L A N C E

<i>Note</i>	AKTIVER:	2023	2022
9	Anlæg incl. boring og jordkøb	1.830.166	1.426.697
9	Ledningsnet	5.466.381	4.616.123
9	Maskiner	153.074	206.899
	<i>Anlægsaktiver i alt</i>	7.449.621	6.249.719
	Tilgodehavende salg	126.399	92.615
	ØD	10.000	0
10	Andre tilgodehavender	1.011.716	1.574.658
	Tilgodehavende moms	1.688	0
	Periodeafgrænsningsposter	8.882	19.563
	<i>Tilgodehavender i alt</i>	1.158.685	1.686.836
	Værdipapirer obligationer	476.955	486.719
	Indestående i pengeinstitut	1.285.284	885.656
	<i>Likvide midler i alt</i>	1.762.239	1.372.375
	<i>Omsætningsaktiver i alt</i>	2.920.924	3.059.211
	AKTIVER I ALT	10.370.545	9.308.930
	PASSIVER:		
	Egenkapital	0	0
	EGENKAPITAL	0	0
11	Overdækning	8.712.781	8.051.668
	Langfristet gæld	8.712.781	8.051.668
12	Anden gæld	1.335.820	916.376
	Periodisering fast afgift og vandafgift	321.944	340.887
	Kortfristet gæld	1.657.764	1.257.263
	Gæld i alt	10.370.545	9.308.931
	PASSIVER I ALT	10.370.545	9.308.931

N O T E R

Note 1 SUPPLERENDE OPLYSNINGER TIL ÅRSREGNSKABET

Vedrørende vandværkets takstblad for året 2023 foreligger der ikke godkendelse fra kommuneen inden revisionen af årsrapporten

Note 2 NETTOOMSÆTNING:		i % af	sidste år 1/4 - 31/12	i % af	Budget 2023
Fast afgift	911.531	170%	535.689	100%	912.600
Målerleje	82.008	134%	61.355		81.900
Vandafgifter	445.546	200%	222.320	96%	463.700
Tilslutningsafgifter	46.017		0		0
Ekstra bidrag	995.520		0		0
Rykker- & genåbningsgebyrer u/moms	12.400		0	124%	10.000
Flyttegebyr m/moms	7.700	233%	3.300	154%	5.000
Over/underdækning (+ = underskud)	-661.113	1%	539.801	-999%	66.200
	<u>1.839.609</u>	135%	<u>1.362.465</u>	120%	<u>1.539.400</u>

Note 3 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER:

Køb af vand	416.766	116%	359.497	93%	450.000
Bidrag til Østmøn Drikkevand	330.459		132.800		0
Vedligeholdelse boringer	9.191		0	37%	25.000
Vedligeholdelse bygninger & grund	0		0	0%	2.000
Vedligeholdelse installationer og inventar	105.746	104%	102.120	132%	80.000
Pasning vandværk - ekstern	122.980	183%	67.137	154%	80.000
Vedligeholdelse udenomsarealer	14.085	64%	22.117	70%	20.000
Småinventar	0		0	0%	2.000
Programlicens styring + kvalitetssikring	38.292	1375%	2.784	202%	19.000
Vandanalyse	68.577	117%	58.777	125%	55.000
Grundvandssamarbejde	11.379		0	95%	12.000
Telefon/internet	9.165	177%	5.180	153%	6.000
El	38.463	77%	49.962	192%	20.000
Rensning/rengøring/hygijne	0	0%	27	0%	3.000
Forsikring produktionsanlæg	9.738		0	139%	7.000
Afskrivninger bygninger & boringer	47.507	228%	20.873	43%	110.600
Afskrivning inventar og installationer	53.825	145%	37.247	113%	47.600
	<u>1.276.173</u>	149%	<u>858.521</u>	136%	<u>939.200</u>

Note 4 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER:

Vedligeholdelse ledningsnet	39.877	247%	16.140	53%	75.000
Tilslutning nye forbrugere	14.610	93%	15.738		0
Vedligeholdelse målere	6.880	224%	3.078	69%	10.000
Gamle vandmålere afskrevet	0	0%	18.446		0
El	76.925	77%	99.927		0
Afskrivning ledningsnet	267.208	184%	145.016	91%	294.900
	<u>405.500</u>	136%	<u>298.345</u>	107%	<u>379.900</u>

<i>Note 5</i>	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:	i % af	sidste år 1/4 - 31/12	i % af	Budget 2023	
	Bestyrelsesmøder	1.432	13%	11.229	14%	10.000
	Forsikring bestyrelse	1.414		0	141%	1.000
	Godtgørelser bestyrelse	25.521	108%	23.589	128%	20.000
	Måler aflæsning	2.393	73%	3.300	48%	5.000
	Abonnement fjernaflæste målere	14.876	133%	11.163	135%	11.000
	Administration, bogføring mm.	61.700	113%	54.795	82%	75.000
	Porto	660	110%	600	66%	1.000
	Depot og bankgebyr	2.304	83%	2.777	115%	2.000
	Kontorhold	4.302		0	215%	2.000
	Kontingenter	8.376		0	112%	7.500
	Kontingenter u/moms	3.260	100%	3.260	93%	3.500
	Faglitteratur	2.275		0	99%	2.300
	Kortsystem	4.250	85%	5.000	43%	10.000
	Revision	5.400	110%	4.900	108%	5.000
	PBS	11.349	118%	9.610	113%	10.000
	EDB -udgifter	17.453	76%	23.038	76%	23.000
	Hjemmeside	4.250	4521%	94		0
	Annoncer	796		1.786		0
	Generalforsamlinger	5.148	80%	6.454	103%	5.000
	Gaver og blomster	750		0	75%	1.000
	Tab på debitorer	3.727	1294%	288		
		181.636	112%	161.883	93%	194.300

<i>Note 6</i>	ANDRE INDTÆGTER:					
	Salg af måler aflæsningsoplysninger	7.489	80%	9.338	83%	9.000
		7.489		9.338		9.000

<i>Note 7</i>	FINANSIELLE INDTÆGTER:					
	Renteindtægt bank	1.428		0		
	Renteindtægt obligationer.	7.225	95%	7.594	145%	5.000
	Realiserede kursavance	5.008		10.624		0
	Ikke realiseret kursregulering obligationer	22.550		0		0
		36.211		18.218		5.000

<i>Note 8</i>	FINANSIELLE UDGIFTER:					
	Renteudgifter bank	0		2.718		0
	Realiserede kurstab	0		15.491		0
	Ikke realiseret kursregulering obligationer	0		53.063		0
		0		71.272		0

Note 9 ANLÆGSOVERSIGT:**Anskaffelsessum:**

	Anlæg incl. boring mm	Ledningsnet	Maskiner/ installationer
Saldo 1/1	4.683.690	8.102.160	948.902
Årets afståelser			0
Årets anskaffelser	<u>450.976</u>	<u>1.117.466</u>	
Anskaffelsessum i alt	<u>5.134.666</u>	<u>9.219.626</u>	<u>948.902</u>

Afskrivninger:

Saldo 1/1	3.256.993	3.486.037	742.003
Årets afskrivninger	<u>47.507</u>	<u>267.208</u>	<u>53.825</u>
Afskrivninger i alt	<u>3.304.500</u>	<u>3.753.245</u>	<u>795.828</u>
Bogført værdi 31/12	<u>1.830.166</u>	<u>5.466.381</u>	<u>153.074</u>

sidste år**Note 10 ANDRE TILGODEHAVENDER:**

Tilgodehavende renter	1.762	1.894
Tilgodehavende andre	9.361	9.338
Tilgodehavende Østmøn Drikkevand	1.000.593	1.563.426
	<u>1.011.716</u>	<u>1.574.658</u>

Note 11 OVER/UNDERDÆKNING:

Saldo 1/1	8.051.668	8.591.469
Årets over/underdækning	661.113	-539.801
	<u>8.712.781</u>	<u>8.051.668</u>

Note 112 ANDEN GÆLD:

Omkostningskreditorer	1.058.787	527.369
Skyldig honorar	20.000	0
Skyldig statsafgift	257.033	164.639
Skyldig moms	0	224.368
	<u>1.335.820</u>	<u>916.376</u>

P E N G E S T R Ø M S O P G Ø R E L S E

		<i>sidste år</i>
<i>Driftens likviditetsvirkning:</i>		
Årets over/underdækning	661.113	-539.801
Tilbageført afskrivninger	<u>368.540</u>	<u>203.136</u>
<i>Selvfinansiering i alt</i>	<u>1.029.653</u>	<u>-336.665</u>
 <i>Ændring i:</i>		
Lager målere	0	18.445
Tilgodehavender	528.151	-1.586.938
Kortfristet gæld	<u>400.502</u>	<u>1.068.011</u>
<i>Driftens likviditetsvirkning i alt</i>	<u>1.958.306</u>	<u>-837.147</u>
 <i>Investeringer:</i>		
Anlæg & inventar	450.976	-860.344
Ledningsnet/målere	<u>1.117.466</u>	<u>0</u>
<i>Investeringer i alt</i>	<u>1.568.442</u>	<u>-860.344</u>
 <i>Årets ændring i likvide midler</i>		
	<u>389.864</u>	<u>23.197</u>
Likvide midler, primo	<u>1.372.375</u>	<u>1.349.178</u>
Likvide midler, ultimo	<u>1.762.239</u>	<u>1.372.375</u>
 <i>Likvider specificeres således:</i>		
Beholdning obligationer	476.955	486.719
Møns Bank	<u>1.285.284</u>	<u>885.656</u>
	<u>1.762.239</u>	<u>1.372.375</u>