

Stødov Vandværk AmbA

Møllehøj 21, 8420 Knebel

CVR-nr. 86 76 27 14

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2024.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Stødov Vandværk AmbA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 18. april 2024

Bestyrelse

Henning Møller Nielsen
Formand

Poul Erik Kusk
Næstformand

Jens Aage Sandbjerg
Driftsansvarlig

Kirsten Hvid Schmidt
Kasserer

Sune Mikkelsen
Sekretær

Gitte Bjørg
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Stødov Vandværk AmbA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stødov Vandværk AmbA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 virksomheden 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Randers, den 18. april 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Peter Seeberg

statsautoriseret revisor
mne35787

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stødov Vandværk AmbA
Møllehøj 21
8420 Knebel

Hjemmeside: <https://www.stoedovvand.dk/>

CVR-nr.: 86 76 27 14

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Henning Møller Nielsen, Formand
Poul Erik Kusk, Næstformand
Jens Aage Sandbjerg, Driftsansvarlig
Kirsten Hvid Schmidt, Kasserer
Sune Mikkelsen, Sekretær
Gitte Bjørg, Medlem

Revision

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Bankforbindelse

Rønde Sparekasse, Hovedgaden 33, 8410 Rønde

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Nettoomsætning	560.173	639.622
3 Produktionsomkostninger	-269.942	-335.392
Bruttoresultat	290.231	304.230
4 Distributionsomkostninger	-124.125	-113.700
5 Administrationsomkostninger	-166.106	-183.216
Resultat før finansielle poster	0	7.314
Øvrige finansielle omkostninger	0	-7.314
Årets resultat	0	0
 Forslag til resultatdisponering:		
 Disponeret i alt	 0	 0

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	80.258	87.594
7	Produktionsanlæg	1.131.360	1.219.745
8	Distributionsanlæg	1.163.617	1.197.457
9	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>109.947</u>	<u>59.947</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.485.182</u>	<u>2.564.743</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.485.182</u>	<u>2.564.743</u>
Omsætningsaktiver			
	Mellemregning med forbruger	806.256	1.006.909
	Skattekonto	200.000	0
	Tilgodehavende Fusionsbidrag	151.006	183.987
	Andre tilgodehavender	<u>2.144</u>	<u>3.376</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.159.406</u>	<u>1.194.272</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.551.587</u>	<u>1.457.584</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.710.993</u>	<u>2.651.856</u>
	Aktiver i alt	<u>5.196.175</u>	<u>5.216.599</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	47.600	47.600
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>47.600</u>	<u>47.600</u>
Gældsforpligtelser			
10	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	3.918.631	3.933.086
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.918.631</u>	<u>3.933.086</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.596	59.978
11	Anden gæld	1.177.348	1.175.935
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.229.944</u>	<u>1.235.913</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.148.575</u>	<u>5.168.999</u>
	Passiver i alt	<u>5.196.175</u>	<u>5.216.599</u>
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Noter

	2023	2022
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendommen inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.		
2. Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	399.887	378.312
Kubikmeterafgift	108.268	111.821
Fusionsbidrag	52.008	104.070
Regulering fusionsbidrag 2022	-38.121	0
Tilslutningsbidrag	18.104	0
Diverse indtægter	5.573	28.514
Årets underdækning	14.454	16.905
	560.173	639.622
3. Produktionsomkostninger		
Tilsyn værket	11.813	16.620
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	64.205	21.735
Vandanalyse	23.261	13.777
Køb af målerbrønde	0	100.994
Gebyr til grundvandsbeskyttelse	482	477
El	24.251	35.028
Afskrivninger, bygninger	7.336	7.336
Afskrivninger, produktionsanlæg	141.436	139.425
Tilbageførte afskrivninger ved afgang	-3.050	0
Andre udgifter vedr. produktion	208	0
	269.942	335.392

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4. Distributionsomkostninger		
Forbrugerinformation	4.235	0
Mindre nyanskaffelser	3.250	0
Vedligeholdelse, Distributionsanlæg	21.227	55.116
Ledningsregistrering	14.300	23.124
Porto	1.445	1.619
Abonnement målere	45.827	0
Afskrivninger, Distributionsanlæg	33.841	33.841
	<u>124.125</u>	<u>113.700</u>
5. Administrationsomkostninger		
Edb-omkostninger	25.991	16.725
Mindre nyanskaffelser	0	6.000
Porto og gebyrer	1.005	943
Revisorhonorar	14.500	34.000
Regulering, afsat revisorhonorar	-20.000	0
Administrationservice	36.306	32.260
Forsikringer	11.019	5.795
Bestyrelsesmøder	3.623	3.657
Kontingenter	10.362	15.216
Honorar bestyrelsen	32.500	32.500
Forsikringer, bestyrelsen	3.326	2.360
Repræsentation	4.556	3.612
PBS gebyr	4.661	484
Generalforsamling	13.602	6.419
Kursusomkostninger	350	0
Befordringsgodtgørelse	20.929	23.245
Tab på andre tilgodehavender	3.376	0
	<u>166.106</u>	<u>183.216</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	426.316	426.316
Kostpris 31. december 2023	426.316	426.316
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-338.722	-331.386
Årets afskrivninger	-7.336	-7.336
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-346.058	-338.722
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	80.258	87.594
7. Produktionsanlæg		
Kostpris 1. januar 2023	1.942.135	1.329.149
Tilgang i årets løb	80.503	612.985
Afgang i årets løb	-30.503	0
Kostpris 31. december 2023	1.992.135	1.942.134
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-722.389	-582.964
Årets afskrivninger	-141.436	-139.425
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	3.050	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-860.775	-722.389
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.131.360	1.219.745
8. Distributionsanlæg		
Kostpris 1. januar 2023	1.598.606	1.598.606
Kostpris 31. december 2023	1.598.606	1.598.606
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-401.148	-367.308
Årets afskrivninger	-33.841	-33.841
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-434.989	-401.149
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.163.617	1.197.457

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2023	59.947	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>59.947</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>109.947</u>	<u>59.947</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>109.947</u>	<u>59.947</u>
10. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. januar 2023	3.933.085	3.949.994
Over/ underdækning	<u>-14.454</u>	<u>-16.908</u>
	<u>3.918.631</u>	<u>3.933.086</u>
11. Anden gæld		
Vandskatter	174.484	121.363
Skyldig moms og A-skat mv.	14.721	14.421
Skyldig fusionsbidrag	<u>988.142</u>	<u>1.040.150</u>
	<u>1.177.348</u>	<u>1.175.935</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
13. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stødov Vandværk AmbA er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i vandprisen i henhold til vandforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan tab på debitorer først indregnes i vandprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter forbrugsbidrag, grundbidrag, fusionsbidrag og gebyrer. Nettoomsætningen indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover også årets over- underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	30 - 50 år	0 %
Produktionsanlæg	10 - 50 år	0 %
Distributionsanlæg	4 - 50 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.