

Stavtrup Vandværk A.m.b.a

CVR-nummer 32 49 28 35

Årsrapport for 2022

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet ...	4
Ledelsesberetning	6
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Stavtrup Vandværk A.m.b.a

Stamoplysninger

Stavtrup Vandværk A.m.b.a.
Råhøjen 7
8260 Viby J

CVR 32 49 28 35

Hjemstedskommune: Aarhus

Hjemmeside: www.stavtrupvand.dk

Mailadresse: info@stavtrupvand.dk

Tlf.nr. 20 47 64 47

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Sven Hagen Madsen, formand

Kim R. Dalsgaard, driftsformand

Bente Rud Pedersen, kasserer

Anette Yde Holst

Esben Gerdes Sørensen

Regnskabsmæssig assistance

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab

Tomsagervej 2

8230 Åbyhøj

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 18. april 2023

Dirigent:



Stavtrup Vandværk A.m.b.a

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Stavtrup Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stavtrup, den 30. marts 2023

Bestyrelsen:

Sven Hagen Madsen, formand

Kim R. Dalsgaard, driftsformand

Bente Rud Pedersen, kasserer

Anette Yde Holst

Esben Gerdes Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Til medlemmerne i Stavtrup Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stavtrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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.

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 for 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 selskabet, 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.

Stavtrup Vandværk A.m.b.a

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Åbyhøj, den 30. marts 2023

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Torben Bisgaard
Registreret revisor
mne2427

Ledelsesberetning

Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ af forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat med en underdækning på kr. 224.415 anses for tilfredsstillende, da Aarhus Kommune har henstillet til at vandværket nedbringer den akkumulerede overdækning.

Årets resultat blev en underdækning på kr. 224.415, hvoraf kr. 520.703 skyldes kurstab på værdipapirer, heraf kr. 443.216 ikke realiseret kurstab.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Hensigt

Bestyrelsen vil i 2023 prioritere at få etableret en nødforsyningsforbindelse med Aarhus Vand. Vandplanudvalget finansierer en væsentlig del af etableringen, men det må forventes at Stavtrup Vandværk også får en udgift.

Der planlægges opstillet solceller på vandværkets grund i 2023 til forsyning af vandværket. Udgiften forventes at blive 0,5 – 1 mio. kr.

Der udarbejdes et projekt for renovering af ledningsnettet på Mondrupvej og lidt af Jarlsmindevej. Budget 0,5 – 1 mio. kr. Hvis økonomien er til det gennemføres projektet i 2023 ellers i 2024.

Forbrugernes vandure skal udskiftes de kommende år. Præcist hvornår det skal ske afhænger af en test af en stikprøve af vandurene. Testen gennemføres i 2023. Budget 200.000 kr. Når udskiftningen går i gang forventes en udgift på ca. 1 mio. kr. pr. år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stavtrup Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækninger

Vandværket 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 en korrektionspost til nettoomsætningen i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerene og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

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 (øvrige) 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 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 samt udgifter til udbygning af ledningsnettet i forbindelse med tilslutning af nye forbrugere.

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 værdipapirer.

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Levetid	scrapværdi
Bygninger	10 år	0%
Inventar og installationer	10 år	0%
Ledningsnet	10 år	0%

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

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 nominal værdi.

		2022	2021
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	Note	Kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	2.203.836	2.084
Produktionsomkostninger	2	-772.612	-739
Bruttoresultat		1.431.224	1.345
Distributionsomkostninger	3	-442.338	-1.029
Administrationsomkostninger	4	-464.173	-488
Resultat før finansielle poster		524.713	-172
Finansielle indtægter	5	0	178
Finansielle omkostninger	6	-524.713	-6
Året resultat		0	0
Resultatdisponering			
Overført resultat.....		0	0
		0	0

Aktiver pr. 31. december	Note	2022 Kr.	2021 t.kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		0	13
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		1.354.484	534
Anlægsaktiver i alt	7	1.354.484	547
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	963.546	422
Andre tilgodehavender	9	46.978	0
		1.010.524	422
Værdipapirer	10	3.486.422	5.306
Likvide beholdninger		0	974
Omsætningsaktiver i alt		4.496.946	6.702
Aktiver i alt		5.851.430	7.249

		2022	2021
Passiver pr. 31. december	Note	Kr.	t.kr.
Egenkapital			
Overført resultat.....		0	0
Egenkapital i alt	11	0	0
Gæld			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overdækning	12	4.915.551	5.140
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....		4.915.551	5.140
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	12	0	0
Kreditinstitutter		1.881	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.....	13	933.998	2.109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		935.879	2.109
Gældsforpligtelser i alt		5.851.430	7.249
Passiver i alt		5.851.430	7.249
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Note 1 – Nettoomsætning		
Fast afgift.....	809.008	814
Fast afgift, regulering for 2019.....	0	-138
Fast afgift, regulering for 2020.....	0	-149
Kubikmeterafgift.....	1.116.471	662
Kubikmeterafgift, regulering for 2019.....	0	-227
Kubikmeterafgift, regulering for 2020.....	0	-259
Tilslutningsbidrag.....	24.700	198
Vandure, erstatninger mv.....	21.242	0
Gebyrer.....	8.000	7
Underdækning.....	224.415	1.176
Nettoomsætning i alt.....	2.203.836	2.084
Note 2 – Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger.....	56.030	0
Vedligeholdelse, installationer.....	82.353	279
El.....	243.778	111
Vandplanafgift.....	99.314	98
Vandanalyser og boringskontrol.....	76.644	47
Løn, driftspersonale.....	162.587	153
Forsikringer.....	16.357	15
Ejendomsskatter.....	23.107	24
Afskrivninger, bygninger.....	12.442	12
Afskrivninger, installationer og inventar.....	0	0
Produktionsomkostninger i alt.....	772.612	739
Note 3 - Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet.....	216.141	838
Afskrivning, ledningsnet.....	226.197	191
Distributionsomkostninger i alt.....	442.338	1.029
Note 4 – Administrationsomkostninger		
Løn, administration.....	119.306	170
Bestyrelsesmøder og -forsikring.....	32.666	39
Porto og gebyrer.....	43.746	42
Kontorartikler og telefon.....	12.979	16
Kontingenter, faglitteratur og licenser.....	13.939	13
Advokat.....	4.655	0
Regnskabsmæssig assistance.....	178.200	173
Regnskabsmæssig assistance vedrørende regulering for tidligere år.....	0	12
- Administrationsbidrag.....	-38.103	-35
Software og abonnement.....	67.761	34
Øvrige IT-omkostninger.....	23.003	18
Alarm.....	668	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde.....	2.063	1
Tab på debitorer.....	353.290	5
Regulering af hensættelse til tab på tilgodehavdender.....	-350.000	0
Administrationsomkostninger i alt.....	464.173	488

Noter	2022 kr.	2021 t.kr.	
Note 5 – Finansielle indtægter			
Realiseret kursgevinst, investeringforeninger	0	0	
Dagsværdiregulering, investeringsforeninger	0	178	
Finansielle indtægter i alt	0	178	
Note 6 – Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger, pengeinstitut	4.010	6	
Realiseret kurstab, investeringforeninger	77.487	0	
Dagsværdiregulering, investeringsforeninger	443.216	0	
Finansielle omkostninger i alt	524.713	6	
Note 7 – Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris pr. 1. januar	124.447	1.238.273	3.234.503
Tilgang	0	0	1.046.530
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31. december	124.447	1.238.273	4.281.033
Afskrivninger pr. 1. januar	112.005	1.238.273	2.700.352
Årets afskrivninger	12.442	0	226.197
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	124.447	1.238.273	2.926.549
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	0	1.354.484
Den offentlige ejendomsvurdering vedr. Ormslevvej 283 udgør pr. 01.10.2020 kr. 1.000.000			
Den offentlige ejendomsvurdering vedr. Nordskovvej 9 udgør pr. 01.10.2020 kr. 57.000			

Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Note 8 – Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	963.546	422
Hensættelse til tab	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	963.546	422
Note 9 – Andre tilgodehavender		
Tilgodehavender fra tidligere kasserer	0	350
Hensættelse til tab	0	-350
Tilgodehavende moms	46.978	0
Andre tilgodehavender i alt	46.978	0
Note 10 – Værdipapirer		
Investeringsforeninger	3.486.422	5.306
Investeringsforeninger i alt	3.486.422	5.306
Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	-443.216	178
Note 11 – Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0
Note 12 – Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	5.139.966	6.316
Årets underdækning jf. note 1	-224.415	-1.176
Overdækning pr. 31. december	4.915.551	5.140
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	4.915.551	5.140
Note 13 – Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	0	235
Skatter	9.866	14
Skyldige lønninger m.v.	294	22
Skyldig returbetaling af vandforbrug m.v.	0	772
Afgift af ledningsført vand	805.650	906
Øvrig gæld	118.188	160
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	933.998	2.109
Note 14 – Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Bente Rud Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 006d230a-4f98-4dc7-b0a9-35d24617a638

IP: 2.106.xxx.xxx

2023-03-30 07:11:35 UTC



Esben Gerdes Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: acb6deae-919a-4ba6-a5ad-ab1ec65e6bc4

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-03-30 09:58:31 UTC



Sven Hagen Madsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 514193c6-204f-4ca8-b06d-9b46135ec10b

IP: 185.187.xxx.xxx

2023-03-30 11:47:15 UTC



Kim Revald Dalsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6bb9cbd8-8c48-4973-a65f-f8b9328e1ce5

IP: 128.76.xxx.xxx

2023-04-03 09:33:39 UTC



Anette Yde Holst

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 61c7207d-f35e-49d0-ad42-5f7c9b498341

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-04-10 21:04:17 UTC



Torben Bisgaard

Registreret revisor

Serienummer: CVR:26717671-RID:1197469712164

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-04-11 05:18:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: MA07L-QLNQP-07260-OCKG4-PQXBW-7563T

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>