

Stavtrup Vandværk A.m.b.a

CVR-nummer 32 49 28 35

Årsrapport for 2023

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, næstformand

Morten Sloth Søgård, sekretær

Regnskabsmæssig assistance

Dansk Revision Århus

godkendt revisionspartnerselskab

Tomsagervej 2

8230 Åbyhøj

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 3. april 2024

Dirigent:

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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2023 - 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.

Stavtrup, den 7. marts 2024

Bestyrelsen:

Sven Hagen Madsen, formand

Kim R. Dalsgaard, driftsformand

Bente Rud Pedersen, kasserer

Anette Yde Holst

Morten Sloth Søgaaard

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 2023 - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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.

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 7. marts 2024

Dansk Revision Århus

godkendt revisionspartnerselskab, 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 vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatet med en overdækning på kr. 904.617 anses for tilfredsstillende.

Årets resultat blev en overdækning på kr. 904.617, hvoraf kr. 252.898 skyldes ikke realiseret kursgevinst på værdipapirer.

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 2024 prioritere at få etableret en nødforsyning. I første omgang forsøges den etableret fra Hasselager-Kolt Vandværk. Alternativt skal den etableres fra Aarhus Vands vandværk på Bispevej, Stavtrup. Forventet udgift 0,75 mio. kr.

Vandværket arbejder på at opstille solceller på græsplænen ved vandværket. Der er indsendt ansøgning om byggetilladelse. Forventet udgift 0,5 – 1 mio. kr. afhængig af hvor stort et solcelleanlæg det økonomisk hensigtsmæssigt er at opstille.

Renovering af ledningsnettet på Mondrupsvej. Erstatning af en eternitrørledning med en PEM kappeledning. Projektet er planlagt til at starte i april 2024. Budget 1,5 mio. kr.

Der planlægges med at afsætte 1 mio. kr. årligt de efterfølgende år til vedligehold af ledningsnettet.

De ældste vandure er indsendt til test. Hvis de er præcise nok kan en løbende udskiftning udskydes 5 år. Hvis ikke, skal der påbegyndes en udskiftning i 2024. Der forventes en årlig udgift på ca. 1 mio. kr.

Styringselektronikken på vandværket skal opgraderes. Budget 0,2 mio. kr.

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 forbrugerne 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel 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 nominel værdi.

		2023	2022
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	Note	Kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	1.419.391	2.204
Produktionsomkostninger	2	-652.937	-773
Bruttoresultat.....		766.453	1.431
Distributionsomkostninger	3	-558.512	-442
Administrationsomkostninger	4	-457.598	-464
Resultat før finansielle poster.....		-249.657	525
Finansielle indtægter	5	252.898	0
Finansielle omkostninger.....	6	-3.242	-525
Året resultat		0	0
Resultatdisponering			
Overført resultat.....		0	0
		0	0

		2023	2022
Aktiver pr. 31. december	Note	Kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		0	0
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		1.058.260	1.354
Anlægsaktiver i alt	7	1.058.260	1.354
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	966.303	964
Andre tilgodehavender	9	0	47
		966.303	1.011
Værdipapirer	10	3.739.320	3.486
Likvide beholdninger		1.256.156	0
Omsætningsaktiver i alt		5.961.779	4.497
Aktiver i alt		7.020.039	5.851

		2023	2022
Passiver pr. 31. december	Note	Kr.	t.kr.
Egenkapital			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	0	0
Gæld			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overdækning	12	2.620.168	4.915
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.620.168	4.915
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	3.200.000	0
Kreditinstitutter		0	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	13	1.199.871	934
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.399.871	936
Gældsforpligtelser i alt		7.020.039	5.851
Passiver i alt		7.020.039	5.851
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 1 – Nettoomsætning		
Fast afgift.....	977.215	809
Kubikmeterafgift	1.272.106	1.117
Tilslutningsbidrag	27.037	25
Vandure, erstatninger mv.	38.550	21
Gebyrer	9.100	8
Overdækning.....	-904.617	224
Nettoomsætning i alt.....	1.419.391	2.204
Note 2 – Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	1.966	56
Vedligeholdelse, installationer	49.718	83
Udskiftning af vandure	123.961	0
El.....	152.164	244
Vandplanafgift.....	84.663	99
Vandanalyser og boringskontrol	30.477	77
Løn, driftspersonale	166.962	163
Forsikringer	19.915	16
Ejendomsskatter	23.111	23
Afskrivninger, bygninger	0	12
Afskrivninger, installationer og inventar	0	0
Produktionsomkostninger i alt	652.937	773
Note 3 - Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	262.288	216
Afskrivning, ledningsnet.....	296.224	226
Distributionsomkostninger i alt	558.512	442
Note 4 – Administrationsomkostninger		
Løn, administration	118.045	119
Bestryelsesmøder og -forsikring	42.191	32
Porto og gebyrer	47.506	44
Kontorartikler og telefon.....	12.441	13
Kontingenter, faglitteratur og licenser	15.112	14
Advokat	0	5
Regnskabsmæssig assistance	181.200	178
- Administrationsbidrag.....	-38.711	-38
Software og abonnement	64.462	68
Øvrige IT-omkostninger.....	7.122	23
Alarm	4.405	1
Generalforsamling og vandværkssamarbejde.....	3.507	2
Tab på debitorer.....	318	353
Regulering af hensættelse til tab på tilgodehavdender	0	-350
Administrationsomkostninger i alt	457.598	464

Noter
2023
2022

kr.

t.kr.

Note 5 – Finansielle indtægter

Dagsværdiregulering, investeringsforeninger

252.898

0

Finansielle indtægter i alt
252.898
0
Note 6 – Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, pengeinstitut

2.120

4

Renteomkostninger, kreditorer

100

0

Renteomkostninger, skat

1.022

0

Realiseret kurstab, investeringsforeninger

0

78

Dagsværdiregulering, investeringsforeninger

0

443

Finansielle omkostninger i alt
3.242
525
Note 7 – Materielle anlægsaktiver
**Grunde og
bygninger**
**Inventar og
installationer**
Ledningsnet

Kostpris pr. 1. januar

124.447

1.238.273

4.281.033

Tilgang

0

0

0

Afgang

0

0

0

Kostpris pr. 31. december

124.447

1.238.273

4.281.033

Afskrivninger pr. 1. januar

124.447

1.238.273

2.926.549

Årets afskrivninger

0

0

296.224

Afskrivninger vedrørende afgang

0

0

0

Afskrivninger pr. 31. december

124.447

1.238.273

3.222.773

Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december
0
0
1.058.260

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	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 8 – Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	966.303	964
Hensættelse til tab	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	966.303	964
Note 9 – Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	47
Andre tilgodehavender i alt	0	47
Note 10 – Værdipapirer		
Investeringsforeninger	3.739.320	3.486
Investeringsforeninger i alt	3.739.320	3.486
Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	252.898	-443
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	4.915.551	5.140
Årets overdækning jf. note 1	904.617	-224
Overdækning pr. 31. december	5.820.168	4.916
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	3.200.000	0
Heraf langfristet del	2.620.168	4.916
Note 13 – Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	251.293	0
Skatter	20.220	10
Skyldige lønninger m.v.	276	0
Afgift af ledningsført vand	812.027	806
Øvrig gæld	116.055	118
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	1.199.871	934
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 2024-03-15 09:48:33 UTC Mit  	Kim Revald Dalsgaard Bestyrelsesmedlem Serienummer: 6bb9cbd8-8c48-4973-a65f-f8b9328e1ce5 IP: 160.19.xxx.xxx 2024-03-16 14:49:43 UTC Mit  
Sven Hagen Madsen Bestyrelsesformand Serienummer: 514193c6-204f-4ca8-b06d-9b46135ec10b IP: 86.58.xxx.xxx 2024-03-16 14:59:13 UTC Mit  	Morten Sloth Søgaard Bestyrelsesmedlem Serienummer: 9f56823a-6a04-4397-8752-444f07aeee16 IP: 85.184.xxx.xxx 2024-03-16 17:30:45 UTC Mit  
Anette Yde Holst Bestyrelsesmedlem Serienummer: 61c7207d-f35e-49d0-ad42-5f7c9b498341 IP: 85.191.xxx.xxx 2024-03-17 15:51:24 UTC Mit  	Torben Bisgaard DANSK REVISION ÅRHUS, GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 26717671 Registreret revisor På vegne af: Dansk Revision Århus Godkendt Revisions... Serienummer: 8995ae7b-98d4-4e5f-98e8-4af1f604a620 IP: 188.120.xxx.xxx 2024-03-18 07:33:28 UTC Mit  

Penneo dokumentnøgle: UKGVB-QB2YM-EGK0E-3X7TJ-8E1D2-DZLC1

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**