

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
Vandværkets ordinære generalforsamling
den / 2025

Dirigent

Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk

ÅRSRAPPORT 1. januar – 31. december 2024

Kundenr. 2567
CVR-nr 10183219

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	side 2
Bestyrelsespåtegning	side 3
Bilagskontrollant påtegning	side 3
Den uafhængige revisors påtegning	side 4 - 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 7
Resultatopgørelse for perioden 1/1-31/12 2024	side 8
Balance pr. 31/12 2024	side 9
Noter	side 10 - 14

Stamoplysninger

Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk

CVR-nr.: 10183219

Hjemsted: Stevns

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelse

Henning Berner, formand

Sten Henriksen

Torben Bahn Petersen

Susanne Petersen

Karsten Møller

Revision

SR Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11, 2. sal

4600 Køge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for perioden 1. januar 2024 til 31. december 2024 for Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk.

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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

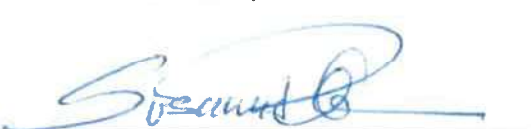
Strøby Ladeplads, den 5. marts 2025

Bestyrelsen:


Henning Berner, formand


Sten Henriksen, næstformand


Torben Bahn Petersen, sekretær


Susanne Petersen, kasserer


Karsten Møller, bestyrelsesmedlem

Bilagskontrollant påtegning

Som generalforsamlingsvalgt bilagskontrollant har jeg gennemgået bilagene vedrørende vandværkets regnskab for 2024.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Strøby Ladeplads, den 5. marts 2025


Bente Lansø
Bilagskontrollant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Strøby ladeplads Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og specifikationer, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets 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 virksomheden 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

Vandværkets Ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Køge, den 5. marts 2025

SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19 53 68 90

Per Riis
mne1167
Master i Skat
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk for 2024 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 og 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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis gebyrer.

Finansielle poster

Renteindtægter omfatter renter af bankkonti.

Renteudgifter omfatter renter af gæld.

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:

Bygninger	50 år
Inventar og installationer	10-20 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år

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.

Egenkapital

Indeholder den akkumuleret totale andelskapital.

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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2024	2023	Note
Indtægter:			
Nettoomsætning	1.358.404	1.241.866	1
Variable omkostninger:			
Produktionsomkostninger	-880.065	-794.684	2
Distributionsomkostninger	-203.861	-173.781	3
I alt	-1.083.925	-968.466	
Dækningsbidrag	274.478	273.401	
Administrationsomkostninger	-237.895	-223.190	4
Resultat før af- og nedskrivninger	36.583	50.211	
Andre driftsindtægter/-omkostninger	0	0	5
Resultat før finansielle poster	36.583	50.211	
Øvrige finansielle omkostninger	-36.583	-50.211	6
Årets resultat	0	0	

Balance

	2024	2023	
Aktiver:			
Anlægsaktiver			
Ledningsanlæg	835.900	859.120	7
Ny boring	384.552	408.680	8
Styretavle	0	0	9
Omlægning af rør	146.344	150.194	10
Digitale målere	91.714	164.925	11
Grunde og bygninger	181.318	245.759	12
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	746.870	848.513	13
I alt	2.386.698	2.677.191	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender	112.816	144.004	14
Likvide midler	1.677.792	1.355.580	15
I alt	1.790.608	1.499.584	
Aktiver i alt	4.177.306	4.176.775	
Passiver:			
Egenkapital	0	0	16
Langfristede gældsforpligtigelser			
Over-/underdækning	2.583.510	2.592.752	17
Pengeinstitutter	1.145.613	1.223.842	18
I alt	3.729.123	3.816.594	
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtigelser	263.176	102.276	19
Kreditorer og omkostninger	90.039	200.494	20
Afgift af ledningsført vand	94.968	57.410	21
I alt	448.183	360.181	
Passiver i alt	4.177.306	4.176.775	

Noter		2024	2023
1. Nettoomsætning			
Fast afgift		813.375	668.775
Vandafgift		468.164	342.764
Målerleje		72.300	72.300
Andre indtægter		300	300
Diverse driftsindtægter		53.825	25.437
BNBO særtakst		99.774	99.774
Under- overdækning		-149.334	32.516
I alt		1.358.404	1.241.866
2. Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse boringer		19.274	31.159
Boringsleje og leje af vej		4.028	4.001
Leje af udstyr til kulfilterforsøg		96.600	75.400
Kulfilter skift		285.479	213.920
Vedligeholdelse bygninger/boringer		122.651	56.693
Vedligeholdelse maskiner, småanskaffelser og forsikring		1.700	17.255
Andel nødstrømsanlæg		3.000	3.000
Vandanalyser		91.873	136.223
Køb af vand		0	770
Løn vandværkspasser 50%		14.000	12.000
Teknisk bistand og rådgivning		23.000	0
El Svalemosevej		27.090	45.038
Refusion elafgift		-10.651	-4.905
Forsikringer		7.958	7.957
Afskrivning boringer mv.		27.212	24.128
Afskrivning bygninger		64.441	64.441
Afskrivning driftsmidler		102.409	105.496
Afskrivninger styretavle		0	2.108
I alt		880.065	794.684
3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledninger i GPS		71.355	23.157
Vedligeholdelse vandmålere		0	4.023
Vandspild		8.485	14.460
Løn vandværkspasser 50%		14.000	12.000
El Skovbrynet/Nederste Linievej		22.108	27.530
Refusion elafgift		-8.518	-3.820
Afskrivning ledninger		23.220	23.220
Afskrivning digitale målere		73.211	73.211
I alt		203.861	173.781

Noter

	2024	2023
4. Administrationsomkostninger		
Telefon/internet	14.392	16.449
Kontorartikler	24.070	1.685
Porto og gebyrer	10.690	9.943
Kurser	1.140	0
Møder	7.421	3.335
Generalforsamlinger	4.836	13.425
Administration	74.000	68.000
Revisorhonorar	21.778	20.203
Honorar og godtgørelse formand	15.000	15.000
Forsikringer	9.271	7.522
Annoncer	1.351	1.164
Påkrævningservice PBS/Rambøll	41.604	54.648
Kontingenter	12.342	11.816
I alt	237.895	223.190
5. Andre driftsindtægter/-omkostninger		
Tab på debitorer	0	0
I alt	0	0
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteindtægter pengeinstitut	18.560	8.641
Renteudgifter pengeinstitut	55.144	58.852
I alt	36.583	50.211
7. Ledningsanlæg		
Anskaffelsessum primo	1.160.980	1.160.980
Af-/nedskrivninger primo	-301.860	-278.640
Årets af-/nedskrivninger	-23.220	-23.220
I alt	835.900	859.120
8. Ny boring		
Anskaffelsessum primo	631.825	585.825
Tilgang	0	46.000
Af-/nedskrivninger primo	-223.145	-199.017
Årets af-/nedskrivninger	-24.128	-24.128
I alt	384.552	408.680

Noter		2024	2023
Strømforsyning			
Anskaffelsessum primo		40.050	40.050
Af-/nedskrivninger primo		-40.050	-40.050
Årets af-/nedskrivninger		0	0
I alt		0	0
Trancient beskyttelse			
Anskaffelsessum primo		38.905	38.905
Af-/nedskrivninger primo		-38.905	-38.905
Årets af-/nedskrivninger		0	0
I alt		0	0
9. Styretavle			
Anskaffelsessum primo		435.145	435.145
Af-/nedskrivninger primo		-435.145	-433.037
Årets af-/nedskrivninger		0	-2.108
I alt		0	0
10. Omlægning af rør			
Anskaffelsessum primo		192.545	192.545
Af-/nedskrivninger primo		-42.351	-38.501
Årets af-/nedskrivninger		-3.850	-3.850
I alt		146.344	150.194
11. Digitale målere			
Anskaffelsessum primo		732.105	732.105
Af-/nedskrivninger primo		-567.180	-493.969
Årets af-/nedskrivninger		-73.211	-73.211
I alt		91.714	164.925
12. Grunde og bygninger			
Anskaffelsessum primo		3.222.064	3.222.064
Af-/nedskrivninger primo		-2.976.305	-2.911.864
Årets af-/nedskrivninger		-64.441	-64.441
I alt		181.318	245.759

Noter

	2024	2023
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.274.042	1.224.630
Tilgang	0	49.412
Af-/nedskrivninger primo	-425.529	-323.886
Årets af-/nedskrivninger	-101.643	-101.643
I alt	746.870	848.513
 14. Tilgodehavender		
Tilgodehavender	0	4.921
Tilgode moms	112.816	139.083
I alt	112.816	144.004
 15. Likvide midler		
Danske Bank A/S 11181988	1.477.202	1.208.641
Danske Bank A/S 512 0985	200.591	146.938
I alt	1.677.792	1.355.580
 16. Egenkapital		
Andelskapital primo	0	0
I alt	0	0
 17. Over-/underdækning		
Over-/underdækning primo	2.621.352	2.653.844
Årets under-/overdækning jf. note 1	149.334	-32.516
Over/underdækning pr. 31. december	2.770.686	2.621.328
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	187.176	28.576
Heraf langfristet del i alt	2.583.510	2.592.752
 18. Pengeinstitutter		
Kommunekredit	1.221.613	1.297.542
Heraf kortfristet del	76.000	73.700
Langfristet del i alt	1.145.613	1.223.842

Noter

	2024	2023
19. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Over/underdækning, jf. note 17	187.176	28.576
Gæld til kommunekredit, jf. note 18	76.000	73.700
I alt	263.176	102.276
20. Kreditorer og omkostninger		
Varekreditorer	39.251	106.188
Skyldig forbrugere	5.908	47.836
Skyldig adm.omkostninger	25.000	25.500
Periodeafgrænsning	19.880	20.970
I alt	90.039	200.494
A-skat		
Tilbageholdt A-skat AM-bidrag	46.228	49.725
Afregnet A-skat og AM-bidrag	-46.228	-49.725
I alt	0	0
21. Afgift af ledningsført vand		
Tilbageholdte afgifter	202.184	203.107
Vandspild, indeværende år	8.485	14.460
Vandspild, vedr. tidligere år	0	-36.171
Afregnede afgifter	-115.701	-123.986
I alt	94.968	57.410
Momsopgørelse		
Salgsmoms	424.693	350.589
Købsmoms	-210.696	-207.204
Elafgift	-19.169	-8.724
Tilgode moms overført	112.816	139.083
Momsafregning	-307.644	-273.744
I alt	0	0