

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Stigs Bjergby Vandværk

Bestyrelse

Erik Bryrup, Formand
Steffen Andersen, Næstformand
Lars Peter Stougaard, Bestyrelsesmedlem
Martin Dilling, Bestyrelsesmedlem
Benny Knudsen, Bestyrelsesmedlem

Administrator


Britta E. Nielsen, Agrovi

Assistance

Agrovi
Vandværksadministration
Tuse Næs Vej 7 B
4300 Holbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22/05 2024

Dirigent: Simon Højland



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Stigs Bjergby 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 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.

Stigs Bjergby d.

Bestyrelsen:



Erik Bryrup
Formand

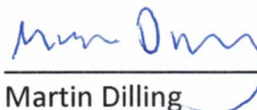


Steffen Andersen
Næstformand



Lars Peter Stougaard
Bestyrelsesmedlem

Suppleant: Simon Højland



Martin Dilling
Bestyrelsesmedlem



Benny Knudsen
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Stigs Bjergby Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har fra juli 2022 betalt regninger for Stigs Bjergby Vandværk.

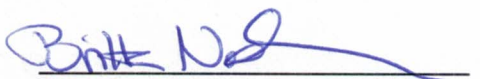
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk d. 7. maj 2024

Agrovi Vandværksadministration



Britta E. Nielsen
Økonomikonsulent

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Stigs Bjergby Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk d. 7. maj 2024

Agrovi



Bente Poulsen
Økonomikonsulent

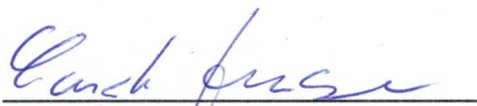
Bilagskontrollanternes påtegning

Som folkevalgte revisor for Stigs Bjergby Vandværk har vi gennemgået årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Gennemgangen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

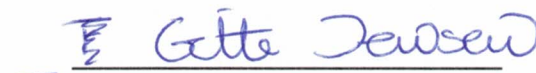
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Stigs Bjergby d.

16/5 - 24



Carsten Jensen
Bilagskontrollant



Kim Hansen
Bilagskontrollant

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stigs Bjergby Vandværk 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke reviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 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.

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 udbytter og kursreguleringer 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:

| | |
|---------------|-------|
| Rentvandstank | 20 år |
|---------------|-------|

Tilgodehavender

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

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

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.

Resultatopgørelse for 2023

| | | Realiseret 2023 kr. | Realiseret 2022 kr. |
|--|---|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsætning | 1 | 734.818,74 | 1.030.899,14 |
| Produktionsomkostninger | 2 | <u>-488.908,39</u> | <u>-279.624,37</u> |
| Bruttoresultat | | 245.910,35 | 751.274,77 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -124.944,23 | -600.745,17 |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>-120.867,30</u> | <u>-145.966,10</u> |
| Resultat af primær drift | | 98,82 | 4.563,50 |
| Andre driftsindtægter | 5 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 98,82 | 4.563,50 |
| Finansielle udgifter | 6 | -98,82 | -4.563,50 |
| Årets resultat | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| Aktiver | Noter | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|--------------|--------------------------|--------------------------|
| Rentvandstank | 7 | <u>455.520,32</u> | <u>483.990,37</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>455.520,32</u> | <u>483.990,37</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | 455.520,32 | 483.990,37 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8 | 162.038,92 | 19.742,89 |
| Andre tilgodehavender | 9 | 0,00 | 0,00 |
| Periodeafgrænsningsposter | | | |
| Tilgodehavender i alt | | 162.038,92 | 19.742,89 |
| Likvide beholdninger | 10 | 942.344,19 | 953.569,75 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.104.383,11 | 973.312,64 |
| Aktiver i alt | | 1.559.903,43 | 1.457.303,01 |

Balance pr. 31. december 2023

| Passiver | Noter | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|--------------|---------------------|---------------------|
| Overdækning | 11 | 1.268.595,97 | 1.234.383,41 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12 | 291.307,46 | 222.919,60 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.559.903,43 | 1.457.303,01 |
| Passiver | | 1.559.903,43 | 1.457.303,01 |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **13**

Der er ikke konstateret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Noter til resultatopgørelsen for 2023

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|--------------------------|----------------------------|
| Note 1 Netto omsætning | | |
| Fast afgift | 201.001,64 | 204.267,93 |
| Kubikmeterafgift | 343.640,00 | 362.744,00 |
| Vand til VN | 195.448,60 | 215.399,20 |
| Hovedanlægsbidrag (tilslutning) | 13.173,79 | 13.173,79 |
| Forsyningsledningsbidrag (tilslutning) | 14.167,27 | 14.167,27 |
| Viderefaktureret arbejde (tilslutning) | | 5.609,47 |
| Gebyrer | 1.600,00 | 4.600,00 |
| Over-/underdækning | -34.212,56 | <u>210.937,48</u> |
| Netto omsætning i alt | <u>734.818,74</u> | <u>1.030.899,14</u> |
| Note 2 Produktionsomkostninger | | |
| Vedligehold vandværket og borerer | 63.259,51 | 28.596,50 |
| Leje og vedligehold af jord ved boring | | 12.480,00 |
| BNBO erstatninger | 318.000,00 | |
| BNBO erstatninger Jyderup Vandværks andel | -130.000,00 | |
| BNBO omkostninger | 14.965,00 | 24.520,00 |
| El til produktion | 151.908,85 | 150.022,87 |
| Vandanalyser | 32.880,00 | 28.240,00 |
| Ejendomsskat | 245,61 | 249,54 |
| Forsikringer | 9.179,37 | 7.045,41 |
| Afskrivninger i alt | <u>28.470,05</u> | <u>28.470,05</u> |
| Produktionsomkostninger i alt | <u>488.908,39</u> | <u>279.624,37</u> |
| Note 3 Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger | 124.944,23 | 600.745,17 |
| Tilsyn vandværk | | |
| Distributionsomkostninger i alt | <u>124.944,23</u> | <u>600.745,17</u> |
| Note 4 Administrationsomkostninger | | |
| Honorarer bestyrelsen | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Omkostningsgodtgørelse, Kørepenge | 3.950,00 | 3.950,00 |
| Mødeudgifter | | 4.256,85 |
| Generalforsamling | 3.168,65 | 1.378,40 |
| Annoncer | | 702,50 |
| NETS | 4.610,55 | 3.399,77 |
| Porto og gebyrer | 3.085,00 | 9.210,00 |
| Kontorartikler | 455,70 | 1.008,20 |
| Licenser | 31.032,00 | 32.482,00 |
| IT, hjemmeside m.v. | 199,96 | 1.557,60 |
| Telefon | 2.175,80 | 2.563,60 |
| Kontingenter og tidsskrifter | 8.471,20 | 8.018,16 |
| Diverse | 447,00 | 476,50 |
| Administrationservice | | 17.500,00 |
| Administrationservice Agrovi | 46.637,50 | 38.750,00 |
| Tab på debitorer | -3.366,06 | <u>712,52</u> |
| Administrationsomkostninger i alt | <u>120.867,30</u> | <u>145.966,10</u> |

Note 5 Andre driftsindtægter

Øvrige indtægter

Aflæsning vandmålere

Andre driftsindtægter i alt

0,00

0,00

Note 6 Finansielle indtægter og udgifter

Renteindtægter bank

-172,73

Renteudgifter div.

682,94

Renteudgifter bank

271,55

3.880,56

Finansielle udgifter i alt

98,82

4.563,50

Noter til balancen for 2023

Note 7 Materielle anlægsaktiver

| | Rentvandstank |
|---|--------------------------|
| Kostpris 1. januar | 569.400,52 |
| Tilgange | |
| Afgang | - |
| Kostpris 31. december | <u>569.400,52</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 85.410,15 |
| Årets afskrivninger | 28.470,05 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | - |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>113.880,20</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>455.520,32</u> |

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | |
| Tilgodehavender forbrugere | <u>162.038,92</u> | <u>19.742,89</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>162.038,92</u> | <u>19.742,89</u> |

Note 9 Andre tilgodehavender

| | | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Moms | | |
| Andre tilgodehavender | | |
| Andre tilgodehavender i alt | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Note 10 Likvide beholdninger

| | | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Sparekassen Sjælland kt. 301243 | 822.355,36 | 833.603,11 |
| Sparekassen Sjælland kt. 301292 | <u>119.988,83</u> | <u>119.966,64</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>942.344,19</u> | <u>953.569,75</u> |

Note 11 Overdækning

| | | |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Overdækning pr. 1. januar | 1.234.383,41 | 1.445.320,89 |
| Årets over-/underdækning, jf. note 1 | <u>34.212,56</u> | <u>-210.937,48</u> |
| Overdækning pr. 31. december | <u>1.268.595,97</u> | <u>1.234.383,41</u> |

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Moms | 68.390,54 | 19.856,99 |
| Skyldig afgift af ledningsført vand | 140.559,71 | 116.506,36 |
| Skattekontoen | -70,14 | -21.914,30 |
| Øvrige kreditorer | <u>82.427,35</u> | <u>108.470,55</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>291.307,46</u> | <u>222.919,60</u> |