

Stavtrup Vandværk A.m.b.a

CVR-nummer 32 49 28 35

Årsrapport for 2024

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
Jakob Holm, næstformand
Kim R. Dalsgaard, driftsformand
Torben Jørgensen, kasserer
Morten Sloth Sjøgaard, sekretær

Regnskabsmæssig assistance

Dansk Revision Århus
godkendt revisionspartnerselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 2. april 2025

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

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 6. marts 2025

Bestyrelsen:

Sven Hagen Madsen, formand

Kim R. Dalsgaard, driftsformand

Torben Jørgensen, kasserer

Jakob Holm

Morten Sloth Sjøgaard

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 2024 - 31. december 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 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 6. marts 2025

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. 855.647 anses for tilfredsstillende.

Årets resultat blev en overdækning på kr. 855.647, hvoraf kr. 272.953 skyldes ikke realiseret kursgevinst på værdipapirer.

Overdækningen skyldes også, at etableringen af nødforsyning til Hasselager-Kolt vandværk er blevet forsinket. Nødforsyningen forventes etableret i 2025. Endvidere er etableringen af et solcelleanlæg blevet forsinket. I 2024 er ledningsnettet på Mondrupsvej blevet udskiftet plus ledningsnettet i et enkelt vænge på Rugbjergvej.

Der har været sendt 98 vandure til kontrol. Urene fungerer tilfredsstillende, hvorfor udskiftningen af vandure er udsat 5 år.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Hensigt

Der er lavet aftale med Hasselager-Kolt vandværk om etablering af en nødforsyning. Projektering af nødforsyningen er igangsat, og den forventes etableret i 2025. Forventet udgift 0,75 - 1 mio. kr.

Vandværket arbejder på at opstille solceller på græsplænen ved vandværket. Der er indsendt ansøgning om byggetilladelse. Sagsbehandlingen i Aarhus Kommune har trukket ud. Det forventes afklaret i første halvår 2025 om vi kan få lov til at opstille anlægget. Afhængig af hvor stort et solcelleanlæg det økonomisk hensigtsmæssigt er at opstille forventes en udgift på ca. 0,6 mio. kr.

I forbindelse med etableringen af nødforsyningen planlægges det at udskifte en Ø90mm ledning fra Lemming til Vandværket med en Ø160mm ledning. Pris ca. 1,5 mio. kr.

Når det er afklaret hvorledes nødforsyningen bliver koblet til vandværket fortsætter arbejdet med at projektere udskiftning af vandværkets elektroniske styringssystem. I projekteringen skal der også tages højde for en eventuel fremtidig sammenlægning med Ormslev Vandværk. Pris ca. 0,5 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 rentekomkostninger 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.

		2024	2023
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	Note	Kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	1.420.801	1.419
Produktionsomkostninger	2	-547.859	-653
Bruttoresultat		872.942	766
Distributionsomkostninger	3	-630.514	-558
Administrationsomkostninger	4	-525.531	-458
Resultat før finansielle poster		-283.103	-250
Finansielle indtægter	5	284.117	253
Finansielle omkostninger	6	-1.014	-3
Året resultat		0	0
Resultatdisponering			
Overført resultat		0	0
		0	0

Aktiver pr. 31. december	Note	2024 Kr.	2023 t.kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		0	0
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		2.867.796	1.058
Anlægsaktiver i alt	7	2.867.796	1.058
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	945.253	966
Andre tilgodehavender	9	79.125	0
		1.024.378	966
Værdipapirer	10	3.671.073	3.739
Likvide beholdninger		45.047	1.257
Omsætningsaktiver i alt		4.740.498	5.962
Aktiver i alt		7.608.294	7.020

Passiver pr. 31. december	Note	2024 Kr.	2023 t.kr.
Egenkapital			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	0	0
Gæld			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overdækning	12	3.200.815	2.620
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....		3.200.815	2.620
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	12	3.475.000	3.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.....	13	932.479	1.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.407.479	4.400
Gældsforpligtelser i alt		7.608.294	7.020
Passiver i alt		7.608.294	7.020
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 1 – Nettoomsætning		
Fast afgift.....	981.505	977
Kubikmeterafgift	1.283.228	1.272
Tilslutningsbidrag	0	27
Vandure, erstatninger mv.	2.415	39
Gebyrer	9.300	9
Overdækning.....	-855.647	-905
Nettoomsætning i alt.....	1.420.801	1.419
Note 2 – Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	5.384	2
Vedligeholdelse, installationer	91.061	50
Udskiftning af vandure	0	124
El.....	110.669	152
Vandplanafgift.....	85.601	85
Vandanalyser og boringskontrol	41.602	30
Løn, driftspersonale	169.715	167
Forsikringer	20.906	20
Ejendomsskatter	22.921	23
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, installationer og inventar	0	0
Produktionsomkostninger i alt	547.859	653
Note 3 - Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	305.973	263
Afskrivning, ledningsnet.....	324.541	296
Distributionsomkostninger i alt	630.514	559
Note 4 – Administrationsomkostninger		
Løn, administration	124.548	118
Bestyrelsesmøder og -forsikring	40.149	42
Porto og gebyrer	54.152	48
Kontorartikler og telefon.....	10.212	12
Kontingenter, faglitteratur og licenser.....	19.313	15
Småanskaffelser	22.009	0
Regnskabsmæssig assistance	179.700	181
Konsulentbistand	13.580	0
- Administrationsbidrag.....	-39.366	-38
Software og abonnement	68.418	65
Øvrige IT-omkostninger.....	25.524	7
Alarm	4.450	4
Generalforsamling og vandværkssamarbejde.....	1.175	4
Tab på debitorer.....	1.667	0
Regulering af hensættelse til tab på tilgodehavdender	0	0
Administrationsomkostninger i alt	525.531	458

Noter	2024	2023	
	kr.	t.kr.	
Note 5 – Finansielle indtægter			
Renteomkostninger, pengeinstitut	2.786	0	
Realiseret avance investeringsforeninger	8.378	0	
Dagsværdiregulering, investeringsforeninger	272.953	253	
Finansielle indtægter i alt	284.117	253	
Note 6 – Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger, pengeinstitut	0	2	
Renteomkostninger, kreditorer	941	0	
Renteomkostninger, skat	73	1	
Finansielle omkostninger i alt	1.014	3	
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	2.134.077
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31. december	124.447	1.238.273	6.415.110
Afskrivninger pr. 1. januar	124.447	1.238.273	3.222.773
Årets afskrivninger	0	0	324.541
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	124.447	1.238.273	3.547.314
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	0	2.867.796
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	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 8 – Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	945.253	966
Hensættelse til tab	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	945.253	966
Note 9 – Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	79.125	0
Andre tilgodehavender i alt	79.125	0
Note 10 – Værdipapirer		
Investeringsforeninger	3.671.073	3.739
Investeringsforeninger i alt	3.671.073	3.739
Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	272.953	253
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	5.820.168	4.915
Årets overdækning jf. note 1	855.647	905
Overdækning pr. 31. december	6.675.815	5.820
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	3.475.000	3.200
Heraf langfristet del	3.200.815	2.620
Note 13 – Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	0	252
Skatter	12.378	20
Skyldige lønninger m.v.	243	0
Afgift af ledningsført vand	822.932	812
Øvrig gæld	96.926	116
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	932.479	1.200
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.”

Sven Hagen Madsen

Bestyrelsesformand

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

IP: 86.58.xxx.xxx

2025-03-13 15:47:57 UTC



Jakob Holm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0c216150-a47a-470e-8582-4012dd0c5669

IP: 104.28.xxx.xxx

2025-03-13 16:47:47 UTC



Torben Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2c9d29d7-5840-4d3f-96bf-f347cc2d48e1

IP: 128.76.xxx.xxx

2025-03-14 13:45:48 UTC



Morten Sloth Søgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9f56823a-6a04-4397-8752-444f07aeee16

IP: 85.191.xxx.xxx

2025-03-16 15:07:44 UTC



Kim Revald Dalsgaard

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-03-19 20:28:14 UTC



Torben Bisgaard

DANSK REVISION ÅRHUS, GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 26717671

Registreret revisor

På vegne af: DANSK REVISION ÅRHUS, GODKENDT REVISION...

Serienummer: 8995ae7b-98d4-4e5f-98e8-4af1f604a620

IP: 188.120.xxx.xxx

2025-03-23 11:11:56 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter