
Stenlille Vandværk

Hovedgaden 98, 4295 Stenlille

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 22 30 40 11



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors reviewerklæring	2
Kritisk revisor	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Stenlille Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

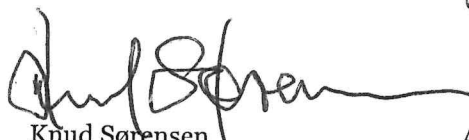
Stenlille, den 19. marts 2025

Bestyrelse


Kennick Bagger
formand


Jens Olsen
næstformand


Svend Erik Rømer Sørensen


Knud Sørensen

Anne Christensen



Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til andelshaverne i Stenlille Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Stenlille Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

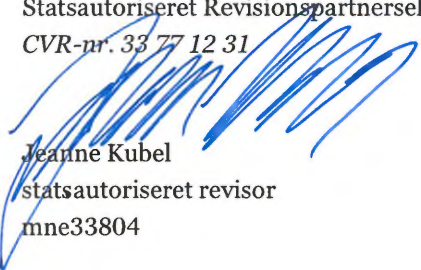
Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 19. marts 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Jeanne Kubel

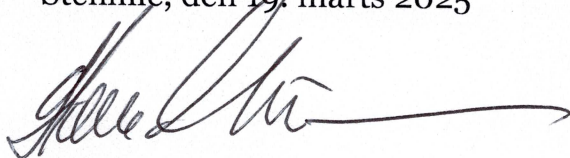
statsautoriseret revisor

mne33804

Kritisk revisor

Som generalforsamlingsvalgt kritisk revisor har jeg stikprøvevis gennemgået bilagene for Stenlille Vandværk.

Stenlille, den 19. marts 2025



Steen B. Christensen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stenlille Vandværk
Hovedgaden 98
4295 Stenlille

Telefon: 27835289

CVR-nr: 22 30 40 11

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Sorø

Bestyrelse

Kennick Bagger, formand
Jens Olsen, næstformand
Svend Erik Rømer Sørensen
Knud Sørensen
Anne Christensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er at levere drikkevand til forsyningsområdet.

Udvikling i året

Årets resultat udgør et underskud på DKK 281.309. Da selskabet er underlagt bestemmelserne om "hvile i sig selv" føres årets resultat under omsætning, hvorefter selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et resultat på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på DKK 0. Overdækning pr. 31. december 2024 udgør DKK 13.046.088.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Nettoomsætning	1	1.629.401	1.404.336
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	2	-601.612	-564.179
Dækningsbidrag		1.027.789	840.157
Andre eksterne omkostninger	3	-370.092	-237.823
Personaleomkostninger	4	-287.151	-249.714
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	5	-428.511	-426.505
Resultat før finansielle poster		-57.965	-73.885
Finansielle indtægter	6	58.299	73.885
Finansielle omkostninger	7	-334	0
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		4.021.849	4.266.899
Ledningsnet		4.247.694	4.309.163
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.190	53.995
Materielle anlægsaktiver	8	8.315.733	8.630.057
 Anlægsaktiver		 8.315.733	 8.630.057
 Varebeholdninger		 70.799	 64.762
Varebeholdninger		70.799	64.762
 Andre tilgodehavender	9	 0	 186.615
Tilgodehavender		0	186.615
 Værdipapirer	10	 1.159.098	 1.137.948
 Likvide beholdninger	11	 4.240.112	 2.439.392
 Omsætningsaktiver		 5.470.009	 3.828.717
 Aktiver		 13.785.742	 12.458.774

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Indestående i virksomhed		<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	12	13.046.088	11.906.450
Langfristede gældsforpligtelser		<u>13.046.088</u>	<u>11.906.450</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.158	59.198
Anden gæld	13	604.496	493.126
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>739.654</u>	<u>552.324</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.785.742</u>	<u>12.458.774</u>
Passiver		<u>13.785.742</u>	<u>12.458.774</u>
Anvendt regnskabspraksis	14		

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	1.288.966	1.132.399
Rykkergebyr	47.500	52.700
Udfakturerede omkostninger	11.626	10.220
Underdækning (årets underskud)	281.309	209.017
	1.629.401	1.404.336

	2024	2023
	DKK	DKK
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Vandanalyse	34.092	43.143
Rep. og vedligeholdelse af ledningsnet	181.623	99.061
Rep. og vedligeholdelse af bygninger og grund	136.139	42.108
Rep. og vedligeholdelse af bygninger og grund	129.091	119.505
Lagerregulering, eksklusiv målere	-16.495	5.569
Ejendomsskat m.m.	4.608	940
Elektricitet	109.082	242.355
Leje af material	23.472	11.498
	601.612	564.179

	2024	2023
	DKK	DKK
3. Andre eksterne omkostninger		
Annoncer og reklame	4.884	0
Konstaterede tab på debitorer	423	0
Salgsomkostninger	5.307	0

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
3. Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Kontorartikler	16.724	12.859
Telefon og internet	12.016	15.732
Porto og gebyr	32.701	19.747
Forsikringer	15.498	14.032
Kontingenter	13.759	13.104
Edb mv.	150.394	89.835
Revisor	31.100	29.500
Regnskabsmæssig assistance	67.500	16.600
Småanskaffelser	2.273	4.170
Befordringsgodtgørelse	4.017	2.381
Mødeudgifter	18.803	19.863
Andre omkostninger	364.785	237.823
	370.092	237.823

	2024	2023
	DKK	DKK
4. Personaleomkostninger		
Bestyrelseshonorarer og øvrige honorarer	119.000	74.000
Lønninger (AM-grundlag)	146.789	154.946
Lønninger	265.789	228.946
Pensioner arbejdsgiverdel	19.050	19.050
Pensioner	19.050	19.050
ATP	1.188	1.140
Andre sociale omkostninger	1.124	578
Andre omkostninger til social sikring	2.312	1.718
	287.151	249.714

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Bygninger	245.050	245.050
Ledningsnet	175.656	173.372
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.805	8.083
	428.511	426.505

	2024	2023
	DKK	DKK
6. Finansielle indtægter		
Bank	2.899	359
Kursregulering og kursavance værdipapirer	31.268	48.140
Obligationer	17.387	17.809
Investeringsforeninger og aktier	6.745	7.577
	58.299	73.885

	2024	2023
	DKK	DKK
7. Finansielle omkostninger		
Renter SKAT	334	0
	334	0

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	8.042.020	8.668.889	989.664
Tilgang i årets løb	0	114.187	0
Kostpris 31. december	8.042.020	8.783.076	989.664
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.775.121	4.359.726	935.669
Årets afskrivninger	245.050	175.656	7.805
Ned- og afskrivninger 31. december	4.020.171	4.535.382	943.474
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.021.849	4.247.694	46.190

2024	2023
DKK	DKK

9. Andre tilgodehavender

Indestående på Skattekontoen	0	186.615
	0	186.615

2024	2023
DKK	DKK

10. Værdipapirer

Aktier	725.805	704.548
Obligationer	433.293	433.400
	1.159.098	1.137.948

Noter til årsregnskabet

11. Likvide beholdninger

	2024	2023
	DKK	DKK
Kasse	2.701	4.072
Danske Bank, konto nr. 716-4068	560.659	428.300
Danske Bank, konto nr. 3516-007230	2.925.611	1.252.671
Nordea, konto nr. 0302 102 007	147.154	151.869
Nordea, konto nr. 0306 125 028	203.736	202.291
Nordea, konto nr. 0722 473 299	400.251	400.189
	4.240.112	2.439.392

12. Overdækning

	2024	2023
	DKK	DKK
Overdækning 1. januar	11.906.450	11.396.527
Årets underdækning jf. note 1	-281.309	-209.017
Målerleje	34.947	52.659
Forsyningsledningsbidrag	630.000	225.674
Hovedledningsbidrag	403.200	236.799
Stikledningsbidrag	352.800	203.808
	13.046.088	11.906.450

13. Anden gæld

	2024	2023
	DKK	DKK
Merværdiafgift mv.	124.554	54.345
A-skat	13.556	15.514
AM-bidrag	3.093	3.660
ATP	1.188	284
Skyldig pension	1.587	1.587
Feriepengeforpligtelse	7.000	7.000
Skyldig befordringsgodtgørelse	4.017	0
Miljøafgift	373.920	363.469
Skyldig vandafgifter og vandafslutning	25.581	16.761
Skyldig regnskabsassistance	50.000	30.506
	604.496	493.126

Noter til årsregnskabet

14. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenlille Vandværk for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over-/underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelse

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").

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Noter til årsregnskabet

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	50 år
Ledningsnet	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til kursværdi på balancedagen, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.