Årsrapport for 1. januar - 31. december 2024

Råbylille Vandværk amba

CVR 86 81 19 28

v/revisor Karin Skovgård
Opalvænget 18, 4780 Stege
tlf. 29 45 06 87
e-mail: ks@karinskovgaard.dk
CVR 86 81 19 28

INDHOLDSFORTEGNELSE

	side
Virksomhedsoplysninger	1
Bestyrelsens påtegning	2
Revisionspåtegning	3-5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsopgørelsen	10-12
Pengestrømsanalyse	13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden:	Råbylille Vandværk A.m.b.a. Oregårdsvej 1 4780 Stege
	CVR-nr.: 86 81 19 28 Etableret 25. juli 1970 Regnskabsår: 2024
Bestyrelse:	Ole Bennetzen (formand) Stig Fabricius Palle Larsen Jan Østerskov Paul Thorn Tobias Holm Pedersen
Administration:	Revisor Karin Skovgård Opalvænget 18 4780 Stege Telefon 2945 0687 Email: ks@karinskovgaard.dk
Pengeinstitut:	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege
Revision:	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg

Godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2025

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Råbylille Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2024, samt resultatet for regnskabsåret 1. april – 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.

Stege, den 08.03.2025

Bestyrelsen:

Ole Bennetzen
(Formand)

Stig Fabricius

Paul Thorn

Tobias Holm Pedersen

Palle Larsen

Jan Østerskov

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ejerne i andelsselskabet Råbylille Vandværk.

Konklusion:
Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Råbylille Vandværk for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2024 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt andelsselskabets 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet
Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Vedrørende vandværkets takstblad for året 2024 foreligger der endnu ikke godkendelse fra kommunen.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at årsregnskabet indeholder, i overensstemmelse med sædvanlig praksis for andelsselskabet, det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2024. Budgettallene, som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet
Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 andelsselskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Vordingborg, den 1. april 2025
Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab

Peter Hansen
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten for Råbylille Vandværk amba er aflagt i overensstemmelse med den danske åsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år - i de tilfælde, hvor der er ændret på opstillingen, er sidste års tal tilpasset den nye opstilling.

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 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, maskinpart, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger , maskinpart, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumullerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer & inventar	10-25 år
Ledningsnet	40 år
Fjernaflæste målere	10 år
Maskiner	5-10 år

Tilgodehavender:

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

Værdipapirer:

Børsnoterede obligationer måles til dagsværdi på statusdagen.

Egenkapital:

Egenkapital bruges i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning/underdækning:

Overdækning/underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større/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").

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

PENGESTRØMSANALYSE:

Pengestrømsanalysen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts- investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2024

Note			i % af	sidste år	i % af	Budget 2024
2	Nettoomsætning	**1.411.512**	77%	1.839.609	90%	1.569.400
3	Produktionsomkostninger	**792.744**	62%	1.276.173	84%	938.900
	Bruttoresultat	**618.768**	110%	563.436	98%	630.500
	Honorar bestyrelse	**20.000**		20.000		40.000
4	Distributionsomkostninger	**420.576**	104%	405.500	100%	422.200
5	Administrationsomkostninger	**180.906**	100%	181.636	100%	181.300
		621.482	102%	607.136	97%	643.500
	Resultat primær drift	**-2.714**	6%	-43.700	21%	-13.000
6	Andre indtægter	**9.361**	125%	7.489	104%	9.000
	Resultat før finansielle poster	**6.647**	-18%	-36.211	-166%	-4.000
7	Finansielle indtægter	**4.438**	12%	36.211	89%	5.000
8	Finansielle udgifter	**11.085**		0	1109%	1.000
		-6.647	-18%	36.211	-166%	4.000
	Årets resultat	**0**		0		0

Resultatopgørelsens tal er excl. moms.

BALANCE

Note	**AKTIVER:**	**2024**	**2023**
9	Anlæg incl. boring og jordkøb	1.858.712	1.830.166
9	Ledningsnet	5.353.863	5.466.381
9	Maskiner	141.500	153.074
	Anlægsaktiver i alt	7.354.075	7.449.621
	Tilgodehavende salg	72.596	126.399
	ØD	10.000	10.000
10	Andre tilgodehavender	884.880	1.011.716
	Tilgodehavende moms	0	1.688
	Periodeafgrænsningsposter	12.475	8.882
	Tilgodehavender i alt	979.951	1.158.685
	Værdipapirer obligationer	0	476.955
	Indestående i pengeinstitut	1.128.636	1.285.284
	Likvide midler i alt	1.128.636	1.762.239
	Omsætningsaktiver i alt	2.108.587	2.920.924
	AKTIVER I ALT	**9.462.662**	**10.370.545**
	PASSIVER:		
	Egenkapital		
	EGENKAPITAL	0	0
11	Overdækning	8.705.999	8.712.781
	Langfristet gæld	8.705.999	8.712.781
12	Anden gæld	404.028	1.335.820
	Periodisering fast afgift og vandafgift	352.635	321.944
	Kortfristet gæld	756.663	1.657.764
	Gæld i alt	9.462.662	10.370.545
	PASSIVER I ALT	**9.462.662**	**10.370.545**

NOTER

Note 1 SUPPLERENDE OPLYSNINGER TIL ÅRSREGNSKABET

Vedrørende vandværkets takstblad for året 2024 foreligger der ikke godkendelse fra kommeunen inden revisionen af årsrapporten

Note 2 **NETTOOMSÆTNING:**

		i % af	sidste år	i % af	Budget 2024
Fast afgift	**911.912**	100%	911.531	100%	912.600
Målerleje	**82.082**	100%	82.008		81.900
Vandafgifter	**402.936**	90%	445.546	90%	450.200
Tilslutningsafgifter	**0**	0%	46.017		0
Ekstra bidrag	**1.200**	0%	995.520		0
Rykker-& genåbningsgebyrer u/moms	**0**	0%	12.400	0%	5.000
Flyttegebyr m/moms	**6.600**	86%	7.700	132%	5.000
Over/underdækning (+ = underskud)	**6.782**	-1%	-661.113	6%	114.700
	1.411.512	77%	1.839.609	90%	1.569.400

Note 3 **PRODUKTIONSOMKOSTNINGER:**

Køb af vand	**-64.928**	-16%	416.766	-29%	225.000
Bidrag til Østmøn Drikkevand	**256.694**		330.459		249600
Vedligeholdelse boringer	**0**	0%	9.191	0%	25.000
Vedligeholdelse bygninger & grund	**7.469**		0	373%	2.000
Vedligeholdelse installationer og inventar	**57.557**	54%	105.746	72%	80.000
Pasning vandværk - ekstern	**246.616**	201%	122.980	308%	80.000
Vedligeholdelse udenomsarealer	**17.576**	125%	14.085	88%	20.000
Småinventar	**0**		0	0%	2.000
Programlicens styring + kvalitetssikring	**18.775**	49%	38.292	99%	19.000
Vandanalyse	**82.041**	120%	68.577	149%	55.000
Grundvandssamarbejde	**11.805**	104%	11.379	98%	12.000
Telefon/internet	**12.745**	139%	9.165	212%	6.000
El	**24.928**	65%	38.463	62%	40.000
Rensning/rengøring/hygiejne	**1.621**		0	54%	3.000
Forsikring produktionsanlæg	**10.398**	107%	9.738	149%	7.000
Afskrivninger bygninger & boringer	**59.473**	125%	47.507	100%	59.500
Afskrivning inventar og installationer	**49.974**	93%	53.825	93%	53.800
	792.744	62%	1.276.173	84%	938.900

Note 4 **DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER:**

Vedligeholdelse ledningsnet	**54.519**	137%	39.877	73%	75.000
Tilslutning nye forbrugere	**16.372**	112%	14.610		0
Vedligeholdelse målere	**0**	0%	6.880	0%	10.000
El	**49.857**	65%	76.925	71%	70.000
Afskrivning ledningsnet	**299.828**	112%	267.208	112%	267.200
	420.576	104%	405.500	100%	422.200

Note 5	**ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:**		i % af		i % af	Budget 2024
	Bestyrelsesmøder	**13.514**	944%	1.432	135%	10.000
	Forsikring bestyrelse	**1.576**	111%	1.414	158%	1.000
	Godtgørelser bestyrelse	**16.676**	65%	25.521	83%	20.000
	Kursus bestyrelse	**0**		0	0%	5.000
	Måleraflæsning	**4.400**	184%	2.393		0
	Abonnement fjernaflæste målere	**12.290**	83%	14.876	112%	11.000
	Administration, bogføring mm.	**53.400**	87%	61.700	89%	60.000
	Porto	**0**	0%	660	0%	1.000
	Depot og bankgebyr	**1.449**	63%	2.304	72%	2.000
	Kontorhold bestyrelse	**0**	0%	4.302	0%	2.000
	Kontingenter	**8.761**	105%	8.376	117%	7.500
	Kontingenter u/moms	**3.332**	102%	3.260	95%	3.500
	Faglitteratur	**2.380**	105%	2.275	103%	2.300
	Kortsystem	**6.954**	164%	4.250	70%	10.000
	Revision	**5.600**	104%	5.400	112%	5.000
	PBS	**19.132**	169%	11.349	191%	10.000
	EDB -udgifter	**24.846**	142%	17.453	108%	23.000
	Hjemmeside	**1.346**	32%	4.250		0
	Annoncer	**1.025**	129%	796	51%	2.000
	Generalforsamlinger	**5.809**	113%	5.148	116%	5.000
	Gaver og blomster	**973**	130%	750	97%	1.000
	Tab på debitorer	**-2.557**	-69%	3.727		0
		180.906	100%	181.636	100%	181.300

Note 6	**ANDRE INDTÆGTER:**					
	Salg af måleraflæsningsoplysninger	**9.361**	125%	7.489	104%	9.000
		9.361		7.489		9.000

Note 7	**FINANSIELLE INDTÆGTER:**					
	Renteindtægt bank	**1.141**		1.428		0
	Renteindtægt obligationer.	**797**	11%	7.225	16%	5.000
	Realiserede kursavance	**0**		5.008		0
	Udbetaling fra Andel	**2.500**		0		0
	Ikke realiseret kursregulering obligationer	**0**		22.550		0
		4.438		36.211		5.000

Note 8	**FINANSIELLE UDGIFTER:**					
	Renteudgifter	**130**		0		1.000
	Realiserede kurstab	**10.955**		0		0
	Ikke realiseret kursregulering obligationer	**0**		0		0
		11.085		0	1109%	1.000

Note 9 **ANLÆGSOVERSIGT:**	Anlæg incl. boring mm	Ledningsnet	Maskiner/ installationer
Anskaffelsessum:			
Saldo 1/1	5.134.666	9.219.626	948.902
Årets afståelser			0
Årets anskaffelser	88.019	187.310	38.400
Anskaffelsessum i alt	5.222.685	9.406.936	987.302
Afskrivninger:			
Saldo 1/1	3.304.500	3.753.245	795.828
Årets afskrivninger	59.473	299.828	49.974
Afskrivninger i alt	3.363.973	4.053.073	845.802
Bogført værdi 31/12	1.858.712	5.353.863	141.500

Note 10 **ANDRE TILGODEHAVENDER:**		**sidste år**
Tilgodehavende renter	**0**	1.762
Tilgodehavende andre	**9.361**	9.361
Tilgodehavende Østmøn Drikkevand	**875.519**	1.000.593
	884.880	1.011.716

Note 11 **OVER/UNDERDÆKNING:**		
Saldo 1/1	**8.712.781**	8.051.668
Årets over/underdækning	**-6.782**	661.113
	8.705.999	8.712.781

Note 12 **ANDEN GÆLD:**		
Omkostningskreditorer	**127.045**	1.058.787
Skyldig honorar	**40.000**	20.000
Skyldig statsafgift	**195.894**	257.033
Skyldig moms	**41.089**	0
	404.028	1.335.820

PENGESTRØMSOPGØRELSE

		sidste år
Driftens likviditetsvirkning:		
Årets over/underdækning	-6.782	661.113
Tilbageført afskrivninger	409.275	368.540
Selvfinansiering i alt	402.493	1.029.653
Ændring i:		
Tilgodehavender	178.734	528.151
Kortfristet gæld	-901.101	400.502
Driftens likviditetsvirkning i alt	-319.874	1.958.306
Investeringer:		
Anlæg & inventar	313.729	1.568.442
Investeringer i alt	*313.729*	*1.568.442*
Årets ændring i likvide midler	-633.603	389.864
Likvide midler, primo	1.762.239	1.372.375
Likvide midler, ultimo	1.128.636	1.762.239
Likvider specificeres således:		
Beholdning obligationer	0	476.955
Møns Bank	1.128.636	1.285.284
	1.128.636	1.762.239