

Statsautoriseret revisor
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Stoholm Vand a.m.b.a

CVR-nr. 34 75 67 08

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 34 2024

Dirigent

Klient nr. 56184

Stoholm Revisionskontor
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestergade 3 · 7850 Stoholm
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jebjerg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østergades Butikstov 1 · 7870 Roslev
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Katkjærvej 12B · 7800 Skive
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Oplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab | |
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar – 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Stoholm Vand a.m.b.a

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 7. marts 2024

Bestyrelse

Carsten Boye Jensen
Formand



Brian Søndergaard

Bo Heilskov
Næstformand



Henrik Knudsen

Peder Grønberg
Kasserer



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Stoholm Vand a.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stoholm Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker budgettal for resultatopgørelse. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 tilside-sættelse 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Stoholm, den 7. marts 2024

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10422183



Frans T. Dahl

Statsautoriseret revisor

mne29469

Selskabsoplysninger

Virksomhed

Stoholm Vand a.m.b.a.
Ågade 9 C
7850 Stoholm

Telefon: 9754 2336
Hjemmeside: stoholmvand.dk

CVR-nr: 34 75 67 08
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemstedskommune: Viborg

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk

Bestyrelse

Carsten Boye Jensen, formand
Bo Heilskov, næstformand
Peder Grønborg, kasserer
Brian Søndergaard
Henrik Knudsen

Revision

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestergade 3
7850 Stoholm

Pengeinstitut/bank

Spar Nord

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Stoholm Vand A.m.b.a for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger omfatter udgifter til vandværkets indvinding af vand, distribution af vand, administration mv. Omkostningerne præsenteres i resultatopgørelsen med en efter selskabets art og omfang passende opdeling.

Sekundær drift (andre driftsindtægter/-omkostninger)

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------------|
| Bygninger og ledningsnet | 30 – 50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 – 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 – 10 år |

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Vandværket er underlagt det generelle ”hvile i sig selv” princip. Positiv egenkapital er således udtryk for at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til ”hvile i sig selv” princippet. Egenkapitalen reguleres hvert år med årets resultat (årets over- eller underdækning). Et negativt overført resultat er udtryk for at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til ”hvile i sig selv” princippet medens et positivt overført resultat er udtryk for at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til ”hvile i sig selv” princippet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | Budget 2023 | 2022 | Budget 2024 |
|--|------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | | DKK | DKK (ikke revideret) | DKK | DKK (ikke revideret) |
| Vandafgift | | 1.785.453 | 1.750.000 | 1.752.227 | 1.750.000 |
| Gebyrer | | 32.202 | 26.000 | 25.350 | 30.000 |
| Indtægter aflæsning | | 39.701 | 36.500 | 37.134 | 39.000 |
| Nettoomsætning i alt | | 1.857.356 | 1.812.500 | 1.814.711 | 1.819.000 |
| Vedligeholdelse værker | | 236.321 | 170.000 | 189.252 | 220.000 |
| Vagt/Drift | | 192.000 | 192.000 | 192.000 | 192.000 |
| Vedligeholdelse ledning | | 275.408 | 200.000 | 214.324 | 220.000 |
| Vedligeholdelse målere | | 14.509 | 30.000 | 20.837 | 30.000 |
| Vandafledningsafgift | | 245 | 1.000 | 373 | 1.000 |
| Vandsamarbejde i Viborg | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Udgifter BNBO | | 49.555 | 0 | 230.361 | 0 |
| EL | | 146.970 | 400.000 | 314.985 | 200.000 |
| Vandprøver | | 50.866 | 20.000 | 33.377 | 35.000 |
| Telefon | | 17.741 | 24.000 | 16.680 | 24.000 |
| Kontorudgifter | | 48.067 | 60.000 | 41.665 | 60.000 |
| Advokat | | 15.625 | 15.000 | 31.250 | 30.000 |
| EDB udgifter | | 24.896 | 19.000 | 16.653 | 20.000 |
| Småanskaffelser | | 0 | 5.000 | 3.416 | 5.000 |
| PBS og gebyrer | | 28.971 | 27.000 | 27.578 | 30.000 |
| Revision | | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| Annoncer | | 1.651 | 1.000 | 902 | 1.000 |
| Kørsel | | 3.670 | 3.000 | 2.808 | 3.000 |
| Lønninger | | 249.089 | 245.000 | 235.678 | 260.000 |
| Diverse | | 7.473 | 10.000 | 7.156 | 10.000 |
| Kontingent | | 13.399 | 12.000 | 12.883 | 14.000 |
| Forsikring | | 17.516 | 20.000 | 14.882 | 20.000 |
| Tab på debitor/hensættelse til tab | | 782 | 0 | 499 | 2.000 |
| Møder og Generalforsamling | | 7.814 | 5.000 | 5.283 | 8.000 |
| Omkostninger i alt | | 1.420.568 | 1.477.000 | 1.630.842 | 1.403.000 |
| Resultat af primær drift | | 436.788 | 335.500 | 183.869 | 416.000 |
| Sekundærdrift: | | | | | |
| Tilslutningsafgift | | 147.530 | 39.960 | 309.690 | 42.160 |
| Ledningsbidrag | | 116.370 | 0 | 357.040 | 0 |
| Udgifter ved tilslutning | | -105.613 | 0 | -99.964 | 0 |
| Resultat af sekundær drift | | 158.287 | 39.960 | 566.766 | 42.160 |
| Resultat før fin. poster og afskrivninger | | 595.075 | 375.460 | 750.635 | 458.160 |
| Af- og nedskrivninger | 1 | 374.891 | 350.000 | 358.088 | 375.000 |
| Resultat før finansielle poster | | 220.184 | 25.460 | 392.547 | 83.160 |
| Finansielle omkostninger | | -6.013 | -10.000 | -23.905 | -5.000 |
| Årets resultat | | 214.171 | 15.460 | 368.642 | 78.160 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bygninger og installationer | | 972.037 | 689.319 |
| Ledningsnet | | 2.852.907 | 2.309.619 |
| Maskiner | | 372.745 | 162.022 |
| Inventar og materiel | | 173.030 | 278.057 |
| Materielle anlægsaktiver | 1 | 4.370.719 | 3.439.017 |
| Anlægsaktiver | | 4.370.719 | 3.439.017 |
| Andre tilgodehavender | | 4.542 | 0 |
| Tilgodehavende forbrugere | | 209.247 | 138.284 |
| Tilgode moms | | 68.664 | 0 |
| Forudbetalt abonnement | | 52.936 | 48.921 |
| Tilgodehavender | | 335.389 | 187.205 |
| Likvide beholdninger | | 840.389 | 2.035.216 |
| Omsætningsaktiver | | 1.175.778 | 2.222.421 |
| Aktiver | | 5.546.497 | 5.661.438 |

Balance 31. december

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital primo | | 4.436.928 | 4.068.286 |
| Overført resultat | | 214.171 | 368.642 |
| Egenkapital ultimo | | 4.651.099 | 4.436.928 |
| | | | |
| Kreditorer | | 114.636 | 51.673 |
| Skyldige omkostninger | | 8.000 | 311.430 |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | | 36.219 | 60.150 |
| Skyldig moms | 2 | 0 | 1.278 |
| Skyldig miljøafgift | 3 | 578.396 | 565.801 |
| Skyldig forbrugere | | 158.147 | 234.178 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 895.398 | 1.224.510 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 895.398 | 1.224.510 |
| | | | |
| Passiver | | 5.546.497 | 5.661.438 |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |
| Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Materielle anlægsaktiver

| | Bygninger og installationer | Ledningsnet |
|---|--------------------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 1.437.502 | 3.231.139 |
| Tilgang i årets løb | 365.674 | 667.496 |
| Kostpris 31. december | 1.803.176 | 3.898.635 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 748.183 | 921.520 |
| Årets afskrivninger | 82.956 | 124.208 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 831.139 | 1.045.728 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 972.037 | 2.852.907 |
| Afskrives over | 30-50 år | 30-50 år |
| | Maskiner | Inventar/ materiel |
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 503.093 | 1.164.193 |
| Tilgang i årets løb | 273.423 | 0 |
| Kostpris 31. december | 776.516 | 1.164.193 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 341.071 | 886.136 |
| Årets afskrivninger | 62.700 | 105.027 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 403.771 | 991.163 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 372.745 | 173.030 |
| Afskrives over | 5-25 år | 5-10 år |

Noter til årsregnskabet

2 Momsopgørelse

| | | |
|------------------------------------|----------|----------------|
| Gæld moms primo | 1.278 | |
| Udgående moms i regnskabsperioden | 809.862 | |
| Indgående moms i regnskabsperioden | -670.629 | |
| Elafgift i regnskabsperioden | -49.343 | 91.168 |
| | <hr/> | |
| Afregnet moms: | | |
| 01/03 2023 | -1.278 | |
| 01/09 2023 | -158.554 | -159.832 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgode moms ultimo | | -68.664 |

3 Miljøafgifter

| | | |
|-------------------------------------|-----------|----------------|
| Skyldig miljøafgifter primo | 565.801 | |
| Miljøafgifter i regnskabsperioden | 1.110.631 | 1.676.432 |
| | <hr/> | |
| Afregnet miljøafgifter: | | |
| 16/1 2023 | 565.803 | |
| 17/7 2023 | 532.233 | 1.098.036 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Skyldig miljøafgifter ultimo | | 578.396 |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

5 Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser

United Waters International AG har indgivet en stævning mod Stoholm Vandværk. Stævningen er opgjort til en værdi på TDKK 1.006. Sagen vedrører Stoholm Vandværks brug af United Waters International AG's BIO Eco Tech anlæg. Der er ikke indregnet nogen forpligtelse, idet selskabets advokat vurderer, at United Waters International AG ikke kan få medhold/ingen sag har.