

# ÅRSRAPPORT 2023

## Stamoplysninger

Snertinge Vandværk A.m.b.a.

### Bestyrelse

Niels Torp Olsen, Formand  
Egon Hansen, Næstformand  
Mette Mikkelsen, Sekretær  
Jan Andersen, Bestyrelsesmedlem  
Steen Pedersen, Bestyrelsesmedlem

### Assistance

Agrovi  
Vandværksadministration  
Tuse Næs Vej 7 B  
4300 Holbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Snertinge 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 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.

Snertinge d.

### Bestyrelsen:



Niels Torp Olsen  
formand



Egon Hansen  
næstformand



Mette Mikkelsen  
Sekretær



Jan Andersen  
bestyrelsesmedlem



Steen Pedersen  
bestyrelsesmedlem

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Snertinge Vandværk A.m.b.a.

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.

Jeg har derudover betalt regninger for vandværket hele året, i henhold til regninger fremsendt fra formand Niels Torp Olsen

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. 23. februar 2024

Agrovi Vandværksadministration



Britta E. Nielsen

Økonomikonsulent

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til

Snertinge Vandværk A.m.b.a.

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. 23. februar 2024

Agrovi



Jan Møller Olesen  
Økonomikonsulent

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Snertinge Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen 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.

Snertinge d. 26/2-2024



Arne Stevns Sørensen  
Bilagskontrollant



Tonni Jensen  
Bilagskontrollant

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Snertinge Vandværk A.m.b.a. 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 denne 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:

Anlæg	50 år
Forsyningsledninger	40 år
Stikledninger	33,33 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").

### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, 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.

## Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2023 kr.	2024 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	326.581,29	803.831,25	383.333,00	383.333,00
Produktionsomkostninger	2	<u>-129.217,62</u>	<u>-466.944,44</u>	<u>-180.612,00</u>	<u>-180.612,00</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>197.363,67</b>	<b>336.886,81</b>	<b>202.721,00</b>	<b>202.721,00</b>
Distributionsomkostninger	3	-131.252,07	-107.286,21	-62.221,00	-62.221,00
Administrationsomkostninger	4	<u>-156.669,12</u>	<u>-147.961,62</u>	<u>-140.500,00</u>	<u>-147.500,00</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-90.557,52</b>	<b>81.638,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000,00</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>2.350,00</u>	<u>2.350,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-88.207,52</b>	<b>83.988,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000,00</b>
Finansielle indtægter	6	88.213,28	-72.794,28	0,00	0,00
Finansielle udgifter	7	-5,76	-11.194,70	0,00	0,00
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-7.000,00</u></b>



**Balance pr. 31. december 2023**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2023 kr.</b>	<b>2022 kr.</b>
<b>Ejendom</b>		<b>466.331,73</b>	<b>466.331,73</b>
Forsyningsanlæg	8	553.611,40	567.114,12
Hovedledninger	8	1.719.325,39	1.774.787,50
Stikledninger	8	<u>229.938,62</u>	<u>239.388,15</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.502.875,41</u></b>	<b><u>2.581.289,77</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.969.207,14</b>	<b>3.047.621,50</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0,00	0,00
Andre tilgodehavender	10	0,00	30.369,00
Periodeafgrænsningsposter			
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>0,00</b>	<b>30.369,00</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>1.075.388,46</b>	<b>814.355,82</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	12	<b>1.399.949,21</b>	<b>1.320.498,07</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.475.337,67</b>	<b>2.165.222,89</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.444.544,81</b>	<b>5.212.844,39</b>

**Balance pr. 31. december 2023**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Overdækning</b>	<b>13</b>	<b>5.278.760,32</b>	<b>5.055.426,61</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	165.784,49	157.417,78
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.444.544,81</b>	<b>5.212.844,39</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.444.544,81</b>	<b>5.212.844,39</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** **15**

Der er ikke konstateret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2023  
Snertinge Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023 kr.	2022 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
			2023 kr.	2024 kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>				
Fast afgift	444.855,00	446.292,50	445.000	445.000
Kubikmeterafgift	96.360,00	127.885,00	119.000	119.000
Gebyrer u. moms	8.700,00	9.950,00		
Over-/underdækning	<u>-223.333,71</u>	<u>219.703,75</u>	<u>-180.667</u>	<u>-180.667</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>326.581,29</u></b>	<b><u>803.831,25</u></b>	<b><u>383.333</u></b>	<b><u>383.333</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligehold vandværket	60.602,71	48.829,38	100.000	100.000
Styringssystem BC9000		354.280,00		
Nyanskaffelser		5.916,00	30.000	30.000
El til produktion	41.973,49	18.563,81	15.000	15.000
Vandanalyser	1.687,46	17.304,48	15.000	15.000
Ejendomsskat	1.062,88	1.339,96	2.000	2.000
Forsikringer	10.388,36	7.208,09	7.000	7.000
Afskrivninger i alt	<u>13.502,72</u>	<u>13.502,72</u>	<u>11.612</u>	<u>11.612</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>129.217,62</u></b>	<b><u>466.944,44</u></b>	<b><u>180.612</u></b>	<b><u>180.612</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	59.740,43	34.174,57		
Tilsyn vandværk	4.000,00	4.000,00	4.000	4.000
Aflæsning af målere	2.600,00	4.200,00	5.000	5.000
Afskrivninger i alt	<u>64.911,64</u>	<u>64.911,64</u>	<u>53.221</u>	<u>53.221</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>131.252,07</u></b>	<b><u>107.286,21</u></b>	<b><u>62.221</u></b>	<b><u>62.221</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>				
Lønninger	25.000,00	25.000,00	25.000	25.000
Omkostningsgodtgørelse	20.929,00	23.857,00	22.000	22.000
Mødeudgifter	4.926,05	4.402,10	4.500	4.500
Generalforsamling	3.004,20	2.959,80	4.000	4.000
Kursusudgifter	600,00	300,00	5.000	5.000
Porto og gebyrer	14.458,21	7.301,64	13.000	13.000
Kontorartikler	861,20	751,12	2.000	2.000
IT, hjemmeside, server mv.	19.822,92	11.648,00		
Telefon / EDB / Alarmer	7.494,04	7.042,40	8.000	8.000
Kontingenter og tidsskrifter	6.236,50	8.201,11	12.000	12.000
Regnskabs- og administrationsservice Agrovi 2022	20.762,50	45.200,00		
Regnskabs- og administrationsservice Agrovi 2023	30.225,00			
Regnskabs- og administrationsservice Agrovi			45.000	52.000
Diverse	266,23	11.298,45		
Tab på debitorer	<u>2.083,27</u>			
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>156.669,12</u></b>	<b><u>147.961,62</u></b>	<b><u>140.500</u></b>	<b><u>147.500</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>				
Øvrige indtægter				

Årsregnskab 2023  
Snertinge Vandværk

Målerdata	<u>2.350,00</u>	<u>2.350,00</u>		
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>2.350,00</u></b>	<b><u>2.350,00</u></b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, bank	82,84			
Realiseret kursgevinst værdipapirer	5.919,40			
Urealiseret kursgevinster værdipapirer	77.164,59	-74.677,98		
Udbytte værdipapirer	<u>5.046,45</u>	<u>1.883,70</u>		
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>88.213,28</u></b>	<b><u>-72.794,28</u></b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Note 7 Finansielle udgifter</b>				
Renteudgifter	<u>5,76</u>	<u>11.194,70</u>		
<b>Finansielle udgifter i alt</b>	<b><u>5,76</u></b>	<b><u>11.194,70</u></b>	<u>-</u>	<u>-</u>

Noter til balancen for 2023

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Anlæg	Forsynings- ledninger	Stikledninger
Kostpris 1. januar	675.135,88	2.218.484,38	314.984,39
Tilgange	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>675.135,88</u>	<u>2.218.484,38</u>	<u>314.984,39</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	108.021,76	443.696,88	75.596,24
Årets afskrivninger	13.502,72	55.462,11	9.449,53
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>121.524,48</u>	<u>499.158,99</u>	<u>85.045,77</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>553.611,40</u></b>	<b><u>1.719.325,39</u></b>	<b><u>229.938,62</u></b>

	2023 kr.	2022 kr.
--	-------------	-------------

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender forbrugere

Tilgodehavender i alt 0,00 0,00

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms

Andre tilgodehavender i alt 0,00 30.369,00

Note 11 Værdipapirer

Nordea Invest virksomhedsobligationer

Nordea Invest højrentelande

Nordea Invest Korte obligationer

Nordea Portefølje værdipapirer

**Værdipapirer i alt** 1.075.388,46 814.355,82

Note 12 Likvide beholdninger

Nordea 626430447

Nordea 6286430390

Nordea Portefølgekonto

Nordea Aftaleinds kud

Skattekonto 38845098

**Likvide beholdninger i alt** 1.399.949,21 1.320.498,07

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Årets over-/underdækning, jf. note 1

**Overdækning pr. 31. december** 5.278.760,32 5.055.426,61

**Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Forbrugere	28.399,60	21.726,78
Moms	53.162,37	
Afgift af ledningsført vand	49.157,00	67.063,00
Agrovi	8.328,13	7.687,50
Øvrige kreditorer	<u>26.737,39</u>	<u>60.940,50</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>165.784,49</u></b>	<b><u>157.417,78</u></b>