



## ÅRSRAPPORT 2023

Spentrup Vandværk A.m.b.A.

### Bestyrelse

Formand Lars Pedersen  
Næstformand Jan Mølbæk  
Kasserer Aksel Muurmann Henriksen  
Bestyrelsesmedlem Peder Høeg  
Bestyrelsesmedlem Jørn Christian Simonsen

### Revision

Kurt Sørensen  
Niels Thyboe

**Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28/2 2024.**

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Spentrup 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.

Spentrup, den 14. februar 2024

### Bestyrelsen:

---

Formand Lars Pedersen

---

Næstformand Jan Mølbæk

---

Kasserer Aksel Muurmann Henriksen

---

Bestyrelsesmedlem Peder Høeg

---

Bestyrelsesmedlem Jørn Chr. Simonsen

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Spentrup 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.

Spentrup, den 2. februar 2024

---

Kurt Sørensen  
Folkevalgt revisor

---

Niels Thyboe  
Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spentrup 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 i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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 eksklusive 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 også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, 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.

### 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

## **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 obligationer.

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

## **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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	50 år
Maskiner	15 år
Vandmålere og solceller	16 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").

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### **Egenkapital**

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

### **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.	Budget 2023 t.kr.	Budget 2024 t.kr.	Budget 2025 t.kr.
Nettoomsætning	1	1027056,55	1100	1100	1100
Produktionsomkostninger	2	-391995,42	-420	-420	-420
Bruttoresultat		635061,13	680	680	680
Distributionsomkostninger	3	-532631,56	-500	-500	-500
Administrationsomkostninger	4	-320861,65	-330	-330	-330
Resultat primær drift		-218432,08	-150	-150	-150
Ekstraordinære ind/ud.		-795,65	0	0	0
Finansielle indtægter	6	35,00	0	0	0
Årets resultat		-219192,73	-150	-150	-150
			Ult. Ult. 2023	Ult. 2022	
Saldo over-/underdækning	9	-476882,07		-257	

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Bygninger og borer	7	2032644,00	2070
Maskinanlæg	7	241257,00	277
Ledningsnet	7	6668993,00	6854
Vandmålere	7	649773,00	735
EDB	7	0,00	3
Solceller	7	67842,00	75
GPS-opmåling	7	42240,00	53
Fejemaskine	7	6720,00	8
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		9709469,00	10075
Likvide beholdninger	8	3449345,74	3296
			0
<b>Aktiver i alt</b>		13158814,74	13371
<b>Passiver</b>			
Kapitalkonto		13373287,00	13373
Under-/overdækning	9	-476882,07	-258
Leverandører af varer/tjenester	10	262409,81	256
<b>Passiver i alt</b>		13158814,74	13371

<b>Note 1 nettoomsætning</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Fast afgift	556000,00	556
Kubikmeterafgift	454294,95	541
Indtægt måler aflæsning	16.761,60	16
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>1027056,55</b>	<b>1113</b>

<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
El	60.511,46	117
Vandanalyser	21.412,95	16
Ejd. Skat og vandafledning	61.432,33	81
Tilsyn, rensning m.m.	22.945,00	22
Support Xautomatic	45.058,31	14
Munters affugter	7.895,10	7
Rengøring pladsen m.m.	508,20	4
Rengøring værket	10.855,10	0
Vedligehold værk og boringer	87.428,97	87
Afskrivninger	73948,00	74

**Produktionsomkostninger i alt**      **391.995,42**      422

<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Vedligehold nettet og stikledninger	231.049,46	168
Forsikring	12239,10	8
Målerudskiftning	0	0
Afskrivning ledningsnet, målere, solceller	289343,00	289
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>532.631,56</b>	<b>465</b>

<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Møder og generalforsamling	17.551,91	18
Kontingent og kursus	23.673,02	20
Løn formand og kasserer	150000,00	150
Opkrævning vandafgift	27.718,86	28
IT, bredbånd, telefon	16.232,47	22
Snerydning, overtrækssko m.m.	3.192,58	4
Hjemmeside, SMS, dig. Signatur	8.559,20	12
Kørsel	3.152,96	5
Papir, print, infoannonce, porto, kontor	2.452,72	9
GPS-opmåling	10.444,20	16
MicrowaData	15391,53	10
Thvilum kort	28.643,66	19
Kamstrup	10006,45	9
Afskrivning EDB	2501,00	5
Repræsentation, diverse	1341,09	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>320.861,65</b>	<b>327</b>





Honorarer og godtgørelser vedrørende arbejde for vandværket samt bestyrelses- og revisorarbejde året 2023:

Løn til formanden kr. 75.000,00 plus fri telefon og bredbånd. Kørselsgodtgørelse efter regnskab og statens takst.

Løn til kasserer kr. 75.000,00 plus fri telefon og bredbånd. Kørselsgodtgørelse efter regnskab og statens takst.

Øvrige bestyrelsesmedlemmer og 1. suppleant, som deltager i bestyrelsesmøderne, modtager årligt kr. 2.000,00 til dækning af telefon og kontor. Eventuel kørselsgodtgørelse efter regning og statens takst.

Bestyrelsen, kassereren, 1. suppleant og revisorerne betaler ikke vandafgift til vandværket men alene skatter m.m. til det offentlige.

Solcelleregnskab:

Solcellerne har i 2023 produceret 10.071 kWh. Den væsentligste del er gået til produktionen på vandværket og således til reduktion af elregningen. Kun en meget lille overskudsproduktion 117 kWh er solgt til NettoPower.