
Stenlille Vandværk

Hovedgaden 98, 4295 Stenlille

Årsrapport for 2023

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 2023 for Stenlille Vandværk.

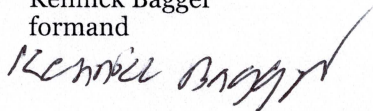
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

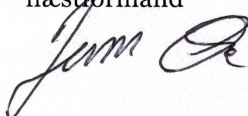
Stenlille, den 21. februar 2024

Bestyrelse

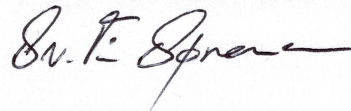
Kennick Bagger
formand



Jens Olsen
næstformand



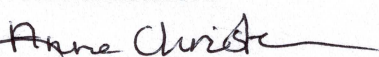
Svend Erik Rømer Sørensen



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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 21. februar 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jeanne Kubel

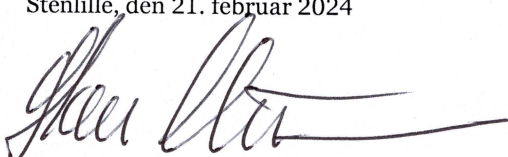
statsautoriseret revisor

mne33804

Kritisk revisor

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

Stenlille, den 21. februar 2024



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 209.017. Da selskabet er underlagt bestemmelserne om "hvile i sig selv" føres årets resultat under omsætning, hvorefter selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 0. Overdækning pr. 31. december 2023 udgør DKK 11.906.450.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Nettoomsætning	1	1.404.336	1.773.473
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	2	-552.681	-774.979
Dækningsbidrag		851.655	998.494
Andre eksterne omkostninger	3	-249.321	-258.856
Personaleomkostninger	4	-249.714	-198.927
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	5	-426.505	-420.473
Resultat før finansielle poster		-73.885	120.238
Finansielle indtægter	6	73.885	5.941
Finansielle omkostninger	7	0	-126.179
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		4.266.899	4.339.577
Ledningsnet		4.309.163	4.471.563
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.995	62.078
Materielle anlægsaktiver	8	8.630.057	8.873.218
Anlægsaktiver		8.630.057	8.873.218
Varebeholdninger		64.762	62.480
Varebeholdninger		64.762	62.480
Andre tilgodehavender	9	186.615	200.000
Tilgodehavender		186.615	200.000
Værdipapirer	10	1.137.948	1.101.105
Likvide beholdninger	11	2.439.392	1.853.949
Omsætningsaktiver		3.828.717	3.217.534
Aktiver		12.458.774	12.090.752

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Egenkapital		0	0
Overdækning	12	11.906.450	11.396.527
Langfristede gældsforpligtelser		11.906.450	11.396.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.198	216.708
Anden gæld	13	493.126	477.517
Kortfristede gældsforpligtelser		552.324	694.225
Gældsforpligtelser		12.458.774	12.090.752
Passiver		12.458.774	12.090.752
Anvendt regnskabspraksis	14		

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	1.132.399	1.237.421
Rykkergebyr	52.700	56.100
Udfakturerede omkostninger	10.220	9.691
Underdækning (årets underskud)	209.017	470.261
	<u>1.404.336</u>	<u>1.773.473</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Vandanalyse	43.143	42.001
Rep. og vedligeholdelse af ledningsnet	99.061	160.974
Rep. og vedligeholdelse af bygninger og grund	42.108	146.855
Rep. og vedligeholdelse af bygninger og grund	119.505	147.527
Diverse varekøb mv.	0	7.863
Lagerregulering, eksklusiv målere	5.569	18.361
Ejendomsskat m.m.	940	1.863
Elektricitet	242.355	249.535
	<u>552.681</u>	<u>774.979</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3. Andre eksterne omkostninger		
Annoncer og reklame	0	5.524
Konstaterede tab på debitorer	0	77
Salgsomkostninger	<u>0</u>	<u>5.601</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3. Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Kontorartikler	12.859	10.782
Telefon og internet	15.732	13.213
Porto og gebyr	31.245	19.330
Forsikringer	14.032	10.594
Kontingenter	13.104	12.833
Edb mv.	89.835	105.919
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	46.100	38.700
Småanskaffelser	4.170	2.084
Befordringsgodtgørelse	2.381	5.037
Kursus	0	3.200
Mødeudgifter	19.863	31.563
Andre omkostninger	<u>249.321</u>	<u>253.255</u>
	<u>249.321</u>	<u>258.856</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4. Personaleomkostninger		
Bestyrelses honorarer	74.000	50.000
Lønninger (AM-grundlag)	<u>154.946</u>	<u>131.003</u>
Lønninger	<u>228.946</u>	<u>181.003</u>
Pensioner arbejdsgiverdel	<u>19.050</u>	<u>16.170</u>
Pensioner	<u>19.050</u>	<u>16.170</u>
ATP	1.140	1.135
Andre sociale omkostninger	<u>578</u>	<u>619</u>
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.718</u>	<u>1.754</u>
	<u>249.714</u>	<u>198.927</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Bygninger	245.050	235.589
Ledningsnet	173.372	173.158
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.083	11.726
	<u>426.505</u>	<u>420.473</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
6. Finansielle indtægter		
Bank	359	772
Kursregulering og kursavance værdipapirer	48.140	0
Obligationer	17.809	5.140
Investeringsforeninger og aktier	7.577	29
	<u>73.885</u>	<u>5.941</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
7. Finansielle omkostninger		
Bank	0	11.517
Kursregulering og kurstab, værdipapirer	0	114.662
	<u>0</u>	<u>126.179</u>

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	7.869.649	8.657.917	989.664
Tilgang i årets løb	172.371	10.972	0
Kostpris 31. december	<u>8.042.020</u>	<u>8.668.889</u>	<u>989.664</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.530.071	4.186.354	927.586
Årets afskrivninger	245.050	173.372	8.083
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>3.775.121</u>	<u>4.359.726</u>	<u>935.669</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.266.899</u>	<u>4.309.163</u>	<u>53.995</u>
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		DKK	DKK

9. Andre tilgodehavender

Indestående på Skattekontoen	<u>186.615</u>	<u>200.000</u>
	<u>186.615</u>	<u>200.000</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK

10. Værdipapirer

Aktier	704.548	673.879
Obligationer	<u>433.400</u>	<u>427.226</u>
	<u>1.137.948</u>	<u>1.101.105</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK

11. Likvide beholdninger

Kasse	<u>4.072</u>	<u>5.626</u>
Subtotal	<u>4.072</u>	<u>5.626</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
11. Likvide beholdninger (fortsat)		
Danske Bank, konto nr. 716-4068	428.300	788.708
Danske Bank, konto nr. 3516-007230	1.252.671	267.648
Nordea, konto 0302 102 007	151.869	189.772
Nordea, konto nr. 0306 125 028	202.291	202.195
Nordea, konto nr. 0722 473 299	400.189	400.000
Subtotal	2.435.320	1.848.323
	2.439.392	1.853.949
	2023	2022
	DKK	DKK
12. Overdækning		
Overdækning 1. januar	11.396.527	11.743.718
Årets underdækning jf. note 1	-209.017	-470.261
Målerleje	52.659	101.961
Forsyningsledningsbidrag	225.674	79.378
Hovedledningsbidrag	236.799	25.600
Stikledningsbidrag	203.808	-83.869
	11.906.450	11.396.527
	2023	2022
	DKK	DKK
13. Anden gæld		
Merværdiafgift mv.	54.345	41.520
A-skat	15.514	7.883
AM-bidrag	3.660	1.859
ATP	284	284
Skyldig pension	1.587	0
Feriepengeforpligtelse	7.000	6.000
Miljøafgift	363.469	386.220
Skyldig vandafgifter og vandafslutning	16.761	5.851
Skyldig regnskabsassistance	30.506	27.900
	493.126	477.517

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 varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven 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 varmforsyningslovens 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.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

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.