



Årsrapport

for

Vellerup Vandværk a.m.b.a.

for perioden 1/1 til 31/12 2024

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Vellerup Vandværk a.m.b.a.
c/o Carl-Christian Kaspersen
Sandvejen 1
4050 Skibby

CVR-nummer:

85 09 87 13

Bestyrelse

Formand

Carl-Christian Kaspersen

Kasserer

Christa Rasmussen

Vandværksbestyrer

Jacob Hansen

Bestyrelsesmedlem

Leif Jønsson

Bestyrelsesmedlem

Rikke Sofie Møller

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2025

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vellerup 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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 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.

Vellerup, den __/__/2025

Bestyrelsen:

Formand
Carl-Christian Kaspersen

Kasserer
Christa Rasmussen

Vandværksbestyrer
Jacob Hansen

Bestyrelsesmedlem
Leif Jønsson

Bestyrelsesmedlem
Rikke Sofie Møller

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Vellerup Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2024.

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.

Vellerup, den __/__ 2025

Folkevalgt revisor
Hanne Schneider

Den uafhængige revisors påtegning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vellerup 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.

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 risiko-overgang 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 også personaleomkostninger 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 regskabsposter 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 renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Ledningsanlæg

50 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	137.497	170.064
Produktionsomkostninger	2	<u>-58.666</u>	<u>-83.024</u>
Bruttoresultat		78.831	87.040
Distributionsomkostninger	3	-41.706	-51.268
Administrationsomkostninger	4	<u>-28.337</u>	<u>-24.973</u>
Resultat af primær drift		8.788	10.799
Andre driftsindtægter	5	<u>987</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		9.775	10.799
Finansielle indtægter	6	1.164	573
Finansielle omkostninger	7	<u>-10.939</u>	<u>-11.372</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Inventar og installationer		144.401	76.250
Ledningsnet		1.736.328	1.774.146
Materielle anlægsaktiver	8	1.880.729	1.850.396
Anlægsaktiver i alt		1.880.729	1.850.396
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	13.473	2.069
Andre tilgodehavender	10	26.642	16.416
Tilgodehavender i alt		40.115	18.485
Likvide beholdninger	11	129.332	203.827
Omsætningsaktiver i alt		169.447	222.312
Aktiver i alt		2.050.176	2.072.708
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.110.681	1.137.326
Overført årets over-/underdækning		35.427	-26.646
Overdækning i alt		1.146.108	1.110.680
Gæld til finansielle institutter	12	899.292	936.163
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	4.776	25.865
Gældsforpligtelser i alt		904.068	962.028
Passiver		2.050.176	2.072.708

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14

Noter til resultatopgørelsen

	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	137.280	114.400
Kubikmeterafgift	34.567	28.266
Gebyrindtægter	1.077	752
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-35.427	26.646
Nettoomsætning i alt	137.497	170.064
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	2.958	21.851
Alarm	2.018	1.720
El til produktion	10.638	20.007
BNBO erstatninger	440	440
Ejendomsskatter	57	0
Forsikringer	9.604	8.627
Vandanalyser og boringskontrol	20.623	23.685
Afskrivninger	12.328	6.694
Produktionsomkostninger i alt	58.666	83.024
Note 3 Distributionsomkostninger		
Ledningsoplysninger	3.888	13.450
Afskrivninger	37.818	37.818
Distributionsomkostninger i alt	41.706	51.268
Note 4 Administrationsomkostninger		
Opkrævning	4.981	4.743
Regnskab	4.124	3.965
IT, hjemmeside mv.	1.918	2.626
Kontorartikler og telefon	0	-1.500
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	3.655	2.297
Porto og gebyrer	5.735	5.063
Kurser	195	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	7.229	7.279
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	500	500
Administrationsomkostninger i alt	28.337	24.973
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	987	0
Andre driftsindtægter i alt	987	0
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	1.164	573
Finansielle indtægter i alt	1.164	573
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	10.939	11.372
Finansielle omkostninger i alt	10.939	11.372

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	0	96.754	1.890.855
Tilgange	0	80.479	0
Kostpris 31. december	0	177.233	1.890.855
Afskrivninger pr. 1. januar	0	20.504	116.709
Årets afskrivninger	0	12.328	37.818
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	0	32.832	154.527
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	144.401	1.736.328

	2024 kr.	2023 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	13.473	2.069
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	13.473	2.069

Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	26.608	16.414
Afgift af ledningsført vand	34	2
Andre tilgodehavender i alt	26.642	16.416

Note 11 Likvide beholdninger		
Kontantbeholdning		
Bank	61.230	136.440
Bank	68.102	67.387
Likvide beholdninger i alt	129.332	203.827

Note 12 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi	
Kommunekredit	899.292	936.163
Gæld til finansielle institutter i alt	899.292	936.163

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Mellemregning EDB service	876	546
Kreditorer	0	25.319
Periodeafgrænsnings poster	3.900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	4.776	25.865

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------