

Årsrapport
for
Sjølund Vandværk Amba
for perioden **1/1 til 31/12 2024**

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Sjølund Vandværk Amba
C/O Brian Tarillon
J.A. Petersens Park 1
6093 Sjøllund

CVR-nummer: 20489715

Bestyrelse

Formand	Lars Thomsen
Næstformand	Jacob Andresen
Kasserer	Morten Rugsted-Nielsen
Bestyrelsesmedlem	Mikael Bærentsen
Vandværkspasser	Jacob Westergaard

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2025

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sjølund Vandværk Amba.

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.

Sjølund, den __/__/2025

Bestyrelsen:

Formand
Lars Thomsen

Næstformand
Jacob Andresen

Kasserer
Morten Rugsted-Nielsen

Bestyrelsesmedlem
Mikael Bærentsen

Vandværkspasser
Jacob Westergaard

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Sjølund Vandværk Amba har vi gennemgået 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.

Sjølund, den __/__/2025

Kaare Thomsen
Folkevalgt revisor

Dan Bendixen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sjølund Vandværk Amba 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 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

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 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 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:

Bygninger	20 år
Boringer	14 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere	6 år
Trykforøger	20 år
Ledningsregistrering	10 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

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	992.514	896.711
Produktionsomkostninger	2	<u>-528.860</u>	<u>-416.751</u>
Bruttoresultat		463.654	479.960
Distributionsomkostninger	3	-197.889	-257.836
Administrationsomkostninger	4	<u>-290.122</u>	<u>-250.183</u>
Resultat af primær drift		-24.357	-28.059
Andre driftsindtægter	5	<u>24.357</u>	<u>28.068</u>
Resultat før finansielle poster		0	9
Finansielle omkostninger	6	<u>0</u>	<u>-9</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.375.955	846.490
Inventar og installationer		286.994	382.923
Ledningsnet		866.578	980.572
Materielle anlægsaktiver	7	2.529.527	2.209.985
Anlægsaktiver i alt		2.529.527	2.209.985
Tilgodehavender fra salg	8	69.157	12.710
Andre tilgodehavender	9	30.843	32
Periodeafgrænsningsposter	10	141.508	39.194
Tilgodehavender i alt		241.508	51.936
Likvide beholdninger	11	1.437.123	1.596.820
Omsætningsaktiver i alt		1.678.631	1.648.756
Aktiver i alt		4.208.158	3.858.741
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.135.122	3.145.691
Statsafgift til regulering		291.384	291.384
Overført årets overdækning		104.024	-10.567
Overdækning i alt		3.530.530	3.426.508
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	677.628	432.233
Gældsforpligtelser i alt		677.628	432.233
Passiver		4.208.158	3.858.741
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	501.225	476.590
Målerleje	49.000	26.940
Kubikmeterafgift	538.330	375.936
Gebyrindtægter	7.983	6.678
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-104.024	10.567
Nettoomsætning i alt	992.514	896.711
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	91.003	45.229
El til produktion	117.451	95.954
Ejendomsskatter	0	5.823
Forsikringer	13.867	12.774
Vandanalyser og boringskontrol	48.582	41.101
Vandafledning	474	474
Afskrivninger	257.483	215.396
Produktionsomkostninger i alt	528.860	416.751
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	41.932	65.754
Ledningsoplysninger	22.152	27.058
Statsafgift, ledningstab	19.811	51.030
Afskrivninger	113.994	113.994
Distributionsomkostninger i alt	197.889	257.836
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	137.540	117.540
Lønadministration	526	352
Samlet betaling	33	64
Opkrævning	52.949	50.495
Regnskab	8.969	8.624
IT, hjemmeside mv.	3.628	56
Kontorartikler og telefon	20.072	22.040
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	17.067	13.683
Porto og gebyrer	17.109	14.999
Aqualog abonnement	2.400	2.400
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder og udflugt	18.209	10.222
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	11.620	7.562
Tab på debitorer	0	2.146
Administrationsomkostninger i alt	290.122	250.183
Note 5 Andre driftsindtægter		
Flyttegebyr	3.900	6.000
Andre indtægter	20.457	22.068
Andre driftsindtægter i alt	24.357	28.068
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	9
Finansielle omkostninger i alt	0	9

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.349.217	1.370.406	2.872.209
Tilgange	691.018	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	3.040.235	1.370.406	2.872.209
Afskrivninger pr. 1. januar	1.502.727	987.483	1.891.637
Årets afskrivninger	161.553	95.929	113.994
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.664.280	1.083.412	2.005.631
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.375.955	286.994	866.578

Note 8 Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender for salg af vand	56.212	11.347
Andre debitorer	0	1.481
Mellemregning Brugsen	12.945	-118
Tilgodehavender fra salg i alt	69.157	12.710

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	30.843	0
Skattekonto	0	32
Andre tilgodehavender i alt	30.843	32

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	141.508	39.194
Periodeafgrænsningsposter i alt	141.508	39.194

Note 11 Likvide beholdninger

Giro	305.512	658.117
Danske Bank 7370 4200585	1.131.611	938.703
Likvide beholdninger i alt	1.437.123	1.596.820

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	74.915
Afgift af ledningsført vand	286.305	340.049
Skattekonto	14	0
Skyldige flytteopgørelse	2.396	2.071
Kreditorer	388.913	15.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	677.628	432.233

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen