

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Fjelstervang Vandværk AMBA

Bestyrelse

Formand Bjarne Svendsen

Kasserer Kim Madsen

Bestyrelsesmedlem Gunner Aagaard Andersen

Revision foretaget af:

Bjarne Nørgaard

Kenneth Lauridsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Fjelsestervang 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 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.

Fjelsestervang , den 25/marts/2025

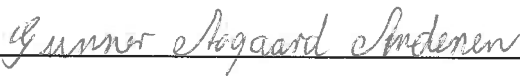
Bestyrelsen:



formand



Kasserer



bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Fjelstervang den 12/3 2025



Navn Bjarne Nørgaard
Folkevalgt revisor



Navn Kenneth Lauridsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for "vandværkets navn" 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 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 renteomkostninger 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	5 år
Inventar	25 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
BNBO Rettigheder	5 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.

1712485 - Fjølstervang Vandværk A.m.b.a. - CVR 26772052

Regnskab for perioden 01.01.24 - 31.12.24

Resultatopgørelse:	2024	2023
1 Omsætning	476.367,66	512.407,13
2 Driftsomkostninger	<u>374.041,93</u>	374.519,68
Dækningsbidrag	102.325,73	137.950,45
3 Administrationsomkostninger	<u>103.843,00</u>	73.367,05
Omkostninger før afskrivninger	- 1.517,27	64.583,40
Afskrivninger	<u>93.427,63</u>	93.246,00
Resultat før renter	- 94.944,90	- 28.662,60
Renterindtægter	<u>1.804,84</u>	264,48
Årets underdækning	- 93.140,06	- 28.398,12

Balance

Pr. 31.12.2024

AKTIVER:**Anlægsaktiver:**

bygninger	100.000,00
vandsledning	194.666,66
installation	120.000,00
Inventar	92.875,54
Boringer	93.333,67
Forsynings- og hovedledning	157.259,70
Stikledning	131.119,01
Målere	30.000,00
BNBO rettigheder	88.612,80
Anlægsaktiver i alt:	1.007.867,38

Omsætningsaktiver:**Tilgodehavender forbrugere**

Andre tilgodehavender	32.897,67
Andelskassen 100005-0	520.832,91
Jyske Bank	643.780,53
Omsætningsaktiver i alt	1.197.511,11

Aktiver i alt	2.205.378,49
----------------------	---------------------

PASSIVER:

6110 Over/underdækning primo	1.974.790,96
årets underdækning	- 93.140,06
Over/underdækning ultimo	1.881.650,90

Moms og afgifter:

6610 Skyldig vandskat	242.129,68
6800 Kreditorer	15.161,30
6901 Skyldig moms, primo	57.265,50
6902 Udgående (salg) moms	235.508,50
6903 Indgående (køb) moms	-113.084,79
6911 Elafgift	- 46.284,60
6917 Betalt moms	- 66.968,00
Moms og afgifter i alt:	66.436,61

Passiver i alt	2.205.378,49
-----------------------	---------------------

Specifikationer:

Nr.	Navn	Perioden 2024	Året før 2023
Driftsomkostninger			
3401	Drift og vedligehold bygninger (renovering af vandværk)	25.415,21	155,96
3402	Drift og vedligehold vandsledning	23.310,27	52.275,98
3403	Drift og vedligehold installationer	122.798,22	102.347,72
3405	Drift og vedligehold inventar	1.080,00	0,00
3406	Drift og vedligehold boringer	51.355,10	0,00
3411	Magnodal	16.804,00	19.219,00
3420	El, vand og gas	94.482,95	117.349,46
3421	Elafgifter	-46.284,60	-20.230,24
3436	Vandprøver	42.195,00	21.957,00
3440	småandskaffelse u. 32.000,00 kr	0,00	13.653,40
3445	Løn vedr. drift vandværk (B-indkomst)	25.000,00	25.000,00
3446	Konsulentarbejde	2.362,50	13.720,06
3450	Forsikringer	15.098,22	22.114,70
3460	Ejendomsskat	<u>425,06</u>	<u>6.956,64</u>
		<u>374.041,93</u>	<u>374.519,68</u>
Administrationsomkostninger			
2754	Gaver og blomster	838,90	848,00
3600	Kontorartikler og tryksager	214,40	256,00
3601	porto og gebyr	6.507,84	7.126,85
3604	Edb-udgifter / software e-conomic	3.036,00	2.388,00
3605	Tinglysning	0,00	19.535,76
3610	Rep./vedligeholdelse af inventar	2.113,98	0,00
3620	kursus	498,00	2.030,00
3621	Internetforbindelse/tlf	3.633,80	2.462,40
3630	Abonnement	10.482,00	7.466,82
3635	RS Forsyning - afregninger	20.419,75	357,39
3640	Regnskabsassistance	6.000,00	6.000,00
3645	Generalforsamling	3.550,59	3.413,06
3651	Honorar bestyrelsesarbejde B-indkomst	36.000,00	10.500,00
3660	kørselsudgifter	0,00	808,66
3662	Kontingenter m/moms	<u>10.547,74</u>	<u>10.174,11</u>
		<u>103.843,00</u>	<u>73.367,05</u>
Afskrivninger			
3920	Afskrivning, råvandsledning	2.666,67	2.666,67
3930	Afskrivning Installationer	40.000,00	40.000,00
3940	Afskrivning, driftsmidler og inventar	4.038,07	4.038,07
3950	Afskrivning, boringer	3.333,00	3.333,33
3960	Afskrivning Forsynings- og hovedledninger	2.125,13	1.943,17
3970	Afskrivning Stikledninger	1.727,16	1.727,16
3980	Afskrivning Måler	10.000,00	10.000,00
3990	Afskrivning BNBO rettigheder	<u>29.537,60</u>	<u>29.537,60</u>
		<u>93.427,63</u>	<u>93.246,00</u>