

Roslev Andels Vandværk

CVR nr. 12574517

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2024

med

BALANCE

Pr. 31. december 2024

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskev.dk (FVD)



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til regnskabet	10, 11 & 12

Administrators erklæring

Vi har i 2024 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2024, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2024.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Roslev den 12. februar 2025

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Roslev Andels Vandværk
Rybjergvej 21
7870 Roslev

Bankforbindelser: Sparkassen Balling

Telefon:

Telefax:

Hjemmeside:

www.roslevvand.dk

E.mail:

CVR nr.:

12574517

Stiftet:

3. juli 1967

Hjemsted:

Roslev

Regnskabsår:

1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand

Harry Mortensen

Næstformand

Hans Godtfred Hansen

Sekretær

Poul Erik Christensen

Bestyrelsesmedlem

Rene Lillelund Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Flemming Hansen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Roslev Andels Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Roslev den _____

I bestyrelsen

Harry Mortensen
Formand

Hans Godtfred Hansen
Næsteformand

Poul Erik Christensen
Sekretær

Rene Lillelund Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Flemming Hansen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roslev Andels Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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.

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").

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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Side 5

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	67 år
Boringer	30 år
Råvandsledning	50 år
Solceller	10 år
Ledningsnet	50 år
Maskiner	10 år
Målere	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 underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Roslev Andels Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024. 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Roslev den _____

Haakon Skov

Karl Ejner Majlandt

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	2024	Budget 2024	2023
Nettoomsætning	1	937.412	1.160.402	954.986
Produktionsomkostninger	2	367.034	809.332	375.782
Bruttoresultat		570.378	351.070	579.204
Distributionsomkostninger	3	311.196	228.695	334.550
Administrationsomkostninger	4	274.130	242.200	257.976
Resultat af primær drift		-14.948	-119.825	-13.322
Andre driftsindtægter	5	12.823	0	11.697
Resultat før finansielle poster		-2.125	-119.825	-1.625
Finansielle indtægter	6	2.125	1.000	1.625
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		0	-118.825	0

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		498.375	498.375
Bygningsanlæg	8	3.187.546	3.242.859
Boringer	8	142.516	149.075
Ledningsnet	8	3.571.065	3.491.072
Solceller	8	206.333	40.427
Installationer	8	629.558	728.088
Rådvandsledning	8	61.930	63.340
Anlægsaktiver i alt		8.297.323	8.213.236
Omsætningsaktiver:			
Debitorer	9	3.301	3.011
Andre tilgodehavende		0	0
Tilgodehavende		3.301	3.011
Likvid beholdning:	10	1.333.745	1.234.646
Omsætningsaktiver i alt		1.337.046	1.237.657
Aktiver i alt		9.634.369	9.450.893

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overdækning	11	9.118.330	8.999.724
Langfristet gældsforpligtelser		9.118.330	8.999.724
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	516.039	451.169
Kortfristet gældsforpligtelser		516.039	451.169
Gældsforpligtelser i alt		9.634.369	9.450.893
Passiver i alt		9.634.369	9.450.893

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	544.907	545.147
Salg af vand	467.992	461.544
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	0	900
Tilslutningsbidrag	43.119	4.718
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-118.606	-57.323
	<u>937.412</u>	<u>954.986</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	703	0
Vedligeholdelse, bygninger	279	8.658
Vedligeholdelse, installationer og inventar osv.	10.235	22.252
Vedligeholdelse, boringer	10.561	4.392
Vedligeholdelse, udendørs arealer	62.384	34.824
El	65.608	60.432
- Elafgifter	-28.459	-15.078
Ejendomsskatter	1.947	1.435
Vandanalyser og Boringskontrol	28.551	79.627
Andre udgifter	92	350
Personale udgifter	140	0
Forsikringer	14.032	12.309
Afskrivninger, bygninger	55.313	55.313
Afskrivninger, boringer	6.559	6.559
Afskrivninger, maskinanlæg	139.089	104.709
	<u>367.034</u>	<u>375.782</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	142.430	162.695
Vedligeholdelse, Vandmåler	9.657	32.799
Teknisk bistand og rådgivning	32.533	36.046
Afskrivninger, solceller	36.594	16.344
Afskrivninger, ledningsnet	87.220	83.904
Afskrivninger, Måler	2.762	2.762
	<u>311.196</u>	<u>334.550</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Honorar Bestyrelsen	83.427	74.144
Telefon og -godtgørelse	4.800	4.800
Telefon og internet	7.820	3.863
Bestyrelsesmøder	4.191	11.489
Befordringsudgifter	6.216	13.036
Kursusudgifter	15.546	420
Annoncer	1.214	1.167
Småanskaffelser	0	3.743
Gebyr	3.500	3.503
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	372	1.606
Kontingenter	10.228	9.022
Forsikring	2.758	2.474
Abonnementer	5.400	5.587
EDB Udgifter	21.741	34.751
Faglitteratur	340	325
Løn administration	335	330
Bogføringsudgifter	10.300	6.000
Sagkyndig bistand	16.480	4.612
Revisor	0	10.000
Gave og blomster	8.992	12.940
Generalforsamling	2.439	2.321
Skive Vand	68.003	62.034
Tab på debitorer	28	-10.191
	<u>274.130</u>	<u>257.976</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	12.823	11.697
	<u>12.823</u>	<u>11.697</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	2.125	1.625
	<u>2.125</u>	<u>1.625</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Renteudgifter, andre	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Solceller	Installationer	Rådvandsledning
Kostpris 01. januar	3.687.526	196.781	4.124.711	163.440	1.375.190	70.515
Tilgang	0	0	165.804	202.500	43.320	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	3.687.526	196.781	4.290.515	365.940	1.418.510	70.515
Tidl afskrivninger	444.667	47.706	633.640	123.013	647.101	7.175
Årets afskrivninger	55.313	6.559	85.810	36.594	141.851	1.410
Værdi 31. december	3.187.546	142.516	3.571.065	206.333	629.558	61.930

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

2024	2023
3.301	3.011
3.301	3.011

Note 10. Likvid beholdning

Sparkassen Balling

Sparkassen Balling Grant Kapital

1.283.745	1.184.646
50.000	50.000
1.333.745	1.234.646

Note 11. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

8.999.724	8.942.401
118.606	57.323
9.118.330	8.999.724

Note 12. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

Afsat skyldig revisor

20.065	30.318
122.145	37.354
373.829	373.497
0	10.000
516.039	451.169

