Vandværkernes edb service

Årsrapport

for

Orøgaard-Enghaven Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2024

Højmarksvej 26 · 6670 Holsted · Telefon 75 39 32 55 · Fax 75 39 11 04 · E-mail post@vand-edb.dk · www.vand-edb.dk
Mandag til torsdag 9.00-12.00 og 13.00-16.30 · Fredag 9.00-13.00

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Orøgaard-Enghaven Vandværk
Mågestien 2
Orø
4300 Holbæk

CVR-nummer: 28402228

Bestyrelse

Formand	Henrik Petersen
Kasserer	Charlotte Egholm
Bestyrelsesmedlem	Michael John Jusjong

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2025

Dirigent:

_____

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Orøgaard-Enghaven Vandværk

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.

Orø, den __/__ 2025

Bestyrelsen:

Henrik Petersen
Formand

Charlotte Egholm
Kasserer

Michael John Jusjong
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Orøgaard-Enghaven Vandværk 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.

Orø, den __/__ 2025

Erik Svendsen
Folkevalgt revisor

Henrik Persson
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Orøgaard-Enghaven Vandværk 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.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 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	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 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

Periodeafgrænsningsposter

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

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

	Note	Realiseret 2024 kr.	Realiseret 2023 kr.
Nettoomsætning	1	200.168	278.070
Produktionsomkostninger	2	-101.082	-146.111
Bruttoresultat		**99.086**	**131.959**
Distributionsomkostninger	3	-41.101	-49.691
Administrationsomkostninger	4	-62.672	-85.843
Resultat af primær drift		**-4.687**	**-3.575**
Andre driftsindtægter	5	3.406	3.301
Resultat før finansielle poster		**-1.281**	**-274**
Finansielle indtægter	6	1.281	274
Årets resultat		**0**	**0**

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger		139.090	141.465
Inventar og installationer		181.582	213.181
Ledningsnet		596.899	434.553
Materielle anlægsaktiver	7	**917.571**	**789.199**
Anlægsaktiver i alt		**917.571**	**789.199**
Andre tilgodehavender	8	37.522	25.466
Tilgodehavender i alt		**37.522**	**25.466**
Likvide beholdninger	9	**383.726**	**539.503**
Omsætningsaktiver i alt		**421.248**	**564.969**
Aktiver i alt		**1.338.819**	**1.354.168**

Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.314.125	1.059.025
Henlagt til vedligehold		0	336.848
Overført årets over-/underdækning		-4.145	-81.749
Overdækning i alt		**1.309.980**	**1.314.124**
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	28.839	40.044
Gældsforpligtelser i alt		**28.839**	**40.044**
Passiver		**1.338.819**	**1.354.168**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	**11**	

Noter til resultatopgørelsen

	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	152.000	152.000
Kubikmeterafgift	40.453	42.984
Eftergivet vandafgift	856	0
Gebyrindtægter	2.714	1.337
Overdækning (negativ)/underdækning (postitiv)	4.145	81.749
Nettoomsætning i alt	**200.168**	**278.070**
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	26.999	44.475
Erhvervsaffald	513	1.723
Termografering	1.900	0
El til produktion	10.639	14.521
BNBO erstatninger	5.000	5.000
Forsikringer	9.962	8.948
Køb af vand	5.480	2.022
Vandanalyser og boringskontrol	5.080	35.448
Vandafledning og renovation	1.535	0
Afskrivninger	33.974	33.974
Produktionsomkostninger i alt	**101.082**	**146.111**
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	6.151	34.075
Ledningsoplysninger	4.130	6.257
Afskrivninger	30.820	9.359
Distributionsomkostninger i alt	**41.101**	**49.691**
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	20.300	20.300
Kørselsgodtgørelse	3.114	529
Lønadministration	260	330
Opkrævning	15.229	14.504
Regnskab	5.210	5.009
Persondata	1.030	991
IT, hjemmeside mv.	439	0
Beklædning	2.001	0
Kontorhold og telefon	1.142	-58
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.445	6.091
Porto og gebyrer	5.666	4.842
Konsulentbistand	0	30.780
Kurser	0	480
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	694	2.045
Generalforsamling	1.142	0
Administrationsomkostninger i alt	**62.672**	**85.843**
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	3.406	3.301
Andre driftsindtægter i alt	**3.406**	**3.301**
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	1.281	274
Finansielle indtægter i alt	**1.281**	**274**

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	369.862	406.590	467.918
Tilgange	0	0	193.166
Kostpris 31. december	369.862	406.590	661.084
Afskrivninger pr. 1. januar	228.397	193.409	33.365
Årets afskrivninger	2.375	31.599	30.820
Afskrivninger pr. 31. december	230.772	225.008	64.185
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**139.090**	**181.582**	**596.899**

	2024 **kr.**	**2023** **kr.**
Note 8 Andre tilgodehavender		
Moms	37.522	25.466
Andre tilgodehavender i alt	**37.522**	**25.466**
Note 9 Likvide beholdninger		
Nordea	383.726	539.503
Likvide beholdninger i alt	383.726	539.503
Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	13.783	15.624
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	4.089	5.539
Mellemregning EDB service	1.803	334
Kreditorer	9.164	18.547
Skyldige omkostninger	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**28.839**	**40.044**
Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen