

Vang Vandværk

CVR nr.33227760

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2024

med

BALANCE

Pr. 31. december 2024

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| Administrators erklæring | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Bestyrelsespåtegning | 3 |
| Anvendt Regnskabspraksis | 4, 5 & 6 |
| Revisorpåtegning, intern revisor | 7 |
| Resultatopgørelse 2024 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2024 | 9 |
| Noter til regnskabet | 10, 11, 12 & 13 |

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.

Helsingør den 18. januar 2025

Regnskabskontor Nord



Dorthe Kragsskov

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Vang Vandværk
Vang 25
6790 Hasle

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 40320313

Telefax:

Hjemmeside: www.vangvand.dk

E.mail: kasserer@vangvand.dk

CVR nr.: 33227760

Stiftet: 3. juli 1967

Hjemsted: Bornholm

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand: Morten Sloth

Næstformand: Mikael Boldt

Kasserer: Kurt Brunk Hansen

Sekretær: Henry Jespersen

Bestyrelsesmedlem: Herbert von Beckerath

Bestyrelsespåtegning

Der er i 2024 solgt i alt 12.573 kbm. vand fordelt på 194 forbrugere.

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Vang 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

Vang, den _____ 2025

I bestyrelsen

Formand Morten Sloth

Kasserer Kurt Brunk Hansen

Næstformand Mikael Boldt

Sekretær Henry Jespersen

Bestyrelsesmedlem Herbert von Beckerath

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den _____ 2025

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vang Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 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 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:

| | |
|---------------|----------|
| Bygningsanlæg | 10-50 år |
| Boringer | 10-30 år |
| Ledningsnet | 10-30 år |
| Målere | 10 år |
| Driftsmidler | 10 år |
| EDB | 2 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

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Vang Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte regnskabssprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver og den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vang, den _____ 2025

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

| | Note | <u>2024</u> | Budget <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|------|----------------|-----------------------|----------------|
| Omsætning | 1 | 377.543 | 381.000 | 386.094 |
| Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning) | | 6.057 | 238.800 | 182.172 |
| Nettoomsætning | | 383.600 | 619.800 | 568.266 |
| Produktionsomkostninger | 2 | 209.753 | 308.200 | 254.760 |
| Bruttoresultat | | 173.847 | 311.600 | 313.506 |
| Distributionsomkostninger | 3 | 89.035 | 273.000 | 274.981 |
| Administrationsomkostninger | 4 | 78.967 | 60.600 | 61.112 |
| Resultat af primær drift | | 5.845 | -22.000 | -22.588 |
| Andre driftsindtægter | 5 | -14.841 | 22000 | 22.161 |
| Resultat før finansielle poster | | -8.996 | 0 | -427 |
| Finansielle indtægter | 6 | 8.996 | 0 | 427 |
| Finansielle omkostninger | 7 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0 | 0 | 0 |
| Resultatdisponering | | 0 | | 0 |
| Overført resultat | | 0 | | 0 |

| | Note | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver: | | | |
| Grundværdi | | 20.000 | 20.000 |
| Bygningsanlæg | 8 | 348.980 | 369.901 |
| Boringer | 8 | 370.005 | 389.161 |
| Ledningsnet | 8 | 609.316 | 657.365 |
| Målere | 8 | 116.889 | 139.152 |
| Driftsmidler | 8 | 182.629 | 217.214 |
| EDB | 8 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.647.819</u> | <u>1.792.794</u> |
| Omsætningsaktiver: | | | |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 9 | 13.642 | -21.511 |
| Andre tilgodehavende | 10 | 23.252 | 23.643 |
| Tilgodehavende | | <u>36.894</u> | <u>2.132</u> |
| Værdipapirer | 11 | 0 | 0 |
| Likvid beholdning: | 12 | 725.175 | 610.464 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>762.069</u> | <u>612.597</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.409.888</u> | <u>2.405.390</u> |
| Passiver | | | |
| Passiver | | | |
| Overført resultat | | 0 | 0 |
| Overdækning | 13 | 2.363.932 | 2.369.990 |
| Langfristet gæld | 14 | 0 | 0 |
| Langfristet gældsforpligtelser | | <u>2.363.932</u> | <u>2.369.990</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15 | 45.956 | 35.401 |
| Kortfristet gældsforpligtelser | | <u>45.956</u> | <u>35.401</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.409.888</u> | <u>2.405.390</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.409.888</u> | <u>2.405.390</u> |

2024 | **2023****Note 1 Nettoomsætning**

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Fast afgift | 261.748 | 259.879 |
| Salg af vand | 108.436 | 108.885 |
| Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr | 7.360 | 1.740 |
| Tilslutningsbidrag | 0 | 15.590 |
| | 377.543 | 386.094 |

Note 2. Produktionsomkostninger

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Køb af vand | 0 | -920 |
| Vedligeholdelse, installationer og inventar | 1.975 | 0 |
| Pasning af vandværk | 58.086 | 37.750 |
| Elektricitet (2023: 17.209 kWh, 2024: 14.848.kWh) | 35.850 | 41.853 |
| - Elafgifter | -12.090 | -7.117 |
| Arealer | 5.675 | 8.475 |
| Vandanalyser og Boringskontrol | 23.199 | 58.482 |
| Jordleje | 12.000 | 2.000 |
| Forsikringer | 10.397 | 9.338 |
| Afskrivninger, boringer | 19.156 | 19.156 |
| Afskrivninger, bygninger | 20.921 | 20.921 |
| Afskrivninger, inventar & installationer | 34.585 | 64.822 |
| | 209.753 | 254.760 |

Note 3. Distributionsomkostninger

| | | |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Vedligeholdelse, ledningsnet | 8.570 | 68.552 |
| Aflæsningsudgifter | 5.719 | 5.666 |
| Erstatninger | 0 | 5.000 |
| Ledningsregistreringer | 4.434 | 11.475 |
| Afskrivninger, målere | 22.263 | 22.263 |
| Afskrivninger, ledningsnet | 48.050 | 162.026 |
| | 89.035 | 274.981 |

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| Note 4. Administrationsomkostninger | | |
| Bestyrelsesmøder | 10.508 | 1.250 |
| Annoncer | 2.044 | 1.792 |
| Porto | 567 | 1.459 |
| Gebyr | 2.658 | 1.476 |
| Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse | 120 | 462 |
| Telefon & Internet | 4.207 | 3.649 |
| Kontingenter | 4.365 | 4.638 |
| Faglitteratur | 1.360 | 1.300 |
| Abonnementer | 6.358 | 5.668 |
| EDB Udgifter | 7.336 | 1.956 |
| Opkrævningsudgifter | 4.812 | 4.245 |
| Bogføringsudgifter | 30.642 | 28.765 |
| Repræsentation | 465 | 300 |
| Generalforsamling | 3.525 | 4.153 |
| | <u>78.967</u> | <u>61.112</u> |
| Note 5. Andre driftsindtægter | | |
| Andre indtægter | -14.841 | 22.161 |
| | <u>-14.841</u> | <u>22.161</u> |
| Note 6. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter, pengeinstitutter | 8.996 | 427 |
| | <u>8.996</u> | <u>427</u> |
| Note 7. Finansielle omkostninger | | |
| Renteudgifter, pengeinstitut | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

| Anlægsaktiver | Bygninger | Boringer | Ledningsnet Målere | | Maskin/ installation | EDB |
|-----------------------|------------------|-----------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|------------|
| Kostpris 01. januar | 1.049.225 | 957.741 | 4.385.378 | 222.639 | 1.267.028 | 0 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 1.049.225 | 957.741 | 4.385.378 | 222.639 | 1.267.028 | 0 |
| Tidl afskrivninger | 679.324 | 568.580 | 3.728.013 | 83.487 | 1.049.814 | 0 |
| Årets afskrivninger | 20.921 | 19.156 | 48.050 | 22.263 | 34.585 | 0 |
| Værdi 31. december | 348.980 | 370.005 | 609.316 | 116.889 | 182.629 | 0 |

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|----------------|
| Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december | 11.302 | -23.850 |
| Andre tilgodehavende | 2.339 | 2.339 |
| Nedskrivning til imødegåelse af tab | 0 | 0 |
| | 13.642 | -21.511 |

Note 10. Andre tilgodehavende

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Moms | 23.252 | 23.643 |
| Afgift ledningsført vand | 0 | 0 |
| Leverandører | 0 | 0 |
| | 23.252 | 23.643 |

Note 11. Værdipapirer

| | | |
|--|----------|----------|
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Note 12. Likvid beholdning

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Nordea Driftskonto | 9.813 | 254.098 |
| Nordea Opsparing Erhverv | 715.362 | 356.366 |
| | 725.175 | 610.464 |

Note 13. Overdækning

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Overdækning pr. 1. januar | 2.369.989 | 2.552.162 |
| Tilslutningsbidrag | 0 | 0 |
| Andet | 0 | 0 |
| Årets underdækning | 6.057 | 182.172 |
| | 0 | 0 |
| Overdækning pr. 31. december | 2.363.932 | 2.369.989 |

Note 14. Langfristet gæld

| | | |
|------------------------|----------|----------|
| Gæld til Kommunekredit | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Note 15. Leverandører af varer og tjenesteydelser

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Leverandører | 1.869 | 1.869 |
| Moms | 0 | 0 |
| Afgift ledningsført vand | 44.087 | 33.532 |
| A-Skat | 0 | 0 |
| | 45.956 | 35.401 |