

Herslev Vandværk AMBA

CVR nr. 80448619

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.v.dk (FVD)



Vandværkernes
RegnskabsPartner



Danske
Vandværker

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

| | |
|--------------------------|------------|
| Administrators erklæring | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Bestyrelsespåtegning | 3 |
| Anvendt Regnskabspraksis | 4, 5 & 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter til regnskabet | 9, 10 & 11 |

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 10. februar 2025

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

| | | |
|--------------------|---|-------------------------|
| Vandværket: | Herslev Vandværk AMBA Kildevang 4 4000 Roskilde | |
| | Bankforbindelser: | Spar Nord |
| | Telefon: | 20293675 |
| | Telefax: | |
| | Hjemmeside: | herslev-vand.dk |
| | E.mail: | cicero2c@gmail.com |
| | CVR nr.: | 80448619 |
| | Stiftet: | 1. januar 1968 |
| | Hjemsted: | Roskilde |
| | Regnskabsår: | 1. Januar - 31 December |
| Bestyrelse: | Formand | Christian la Cour |
| | Kasserer | Marianne Miller |
| | Sekretær | Jacob Stein |
| | Bestyrelsesmedlem | Villy Skov |
| | Bestyrelsesmedlem | Marianne Gregersen |

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Herslev Vandværk AMBA

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

Herslev 25/2-25

I bestyrelsen



Christian la Cour
Formand

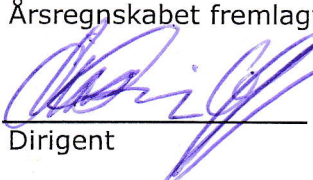
Jacob Stein
Sekretær

Marianne Gregersen
Bestyrelsesmedlem

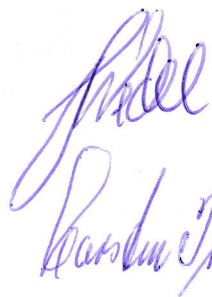
Marianne Miller
Kasserer

Villy Skov
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____


Dirigent

Revisorerne

Jørgen Vedel

Karsten Pedersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herslev Vandværk AMBA 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.

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

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 rentekomkostninger 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:

| | |
|----------------------|-------|
| Nødforsyningsledning | 75 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.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

| | Note | <u>2024</u> |
|--|-------------|-----------------------------|
| Nettoomsætning | 1 | 123.112 |
| Produktionsomkostninger | 2 | <u>63.241</u> |
| Bruttoresultat | | <u><u>59.871</u></u> |
| Distributionsomkostninger | 3 | 4.097 |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>54.956</u> |
| Resultat af primær drift | | <u><u>818</u></u> |
| Andre driftsudgifter | 5 | 3.082 |
| Resultat før finansielle poster | | <u><u>-2.264</u></u> |
| Finansielle indtægter | 6 | 2.503 |
| Finansielle omkostninger | 7 | 239 |
| Årets resultat | | <u><u>0</u></u> |
| Resultatdisponering | | 0 |
| Overført resultat | | 0 |

| | Note | <u>2024</u> |
|--|-------------|-------------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver: | | |
| Nødforsyningsledning | 8 | <u>688.143</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>688.143</u> |
| Omsætningsaktiver: | | |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 9 | 16.121 |
| Andre tilgodehavende | | 0 |
| Tilgodehavende | | <u>16.121</u> |
| Værdipapirer | 10 | 53.259 |
| Likvid beholdning: | 11 | 457.702 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>527.082</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.215.225</u> |
| | Note | 2024 |
| Passiver | | |
| Overdækning | 12 | 533.656 |
| Langfristet gæld | | 0 |
| Langfristet gældsforpligtelser | | <u>533.656</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13 | 681.569 |
| Kortfristet gældsforpligtelser | | <u>681.569</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.215.225</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.215.225</u> |

Note 1 Nettoomsætning

| | |
|---|----------------|
| Fast afgift | 212.254 |
| Salg af vand | 206.169 |
| Nødforsyningsledning | 123.750 |
| Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr | 375 |
| Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning) | -419.436 |
| | 123.112 |

Note 2. Produktionsomkostninger

| | |
|---|---------------|
| Køb af vand | 81 |
| Vedligeholdelse, bygninger | 4.655 |
| Vedligeholdelse, installationer og inventar | 23.550 |
| - Elafgifter | 35.459 |
| Ejendomsskatter | -14.127 |
| Vandanalyser og Boringskontrol | 5.595 |
| Forsikringer | 8.028 |
| | 63.241 |

Note 3. Distributionsomkostninger

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Vedligeholdelse, ledningsnet | -3.300 |
| Vedligeholdelse, Vandmåler | 1.450 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 3.646 |
| Afskrivninger, ledningsnet | 2.301 |
| | 4.097 |

Note 4. Administrationsomkostninger

| | |
|--|---------------|
| Honorar Bestyrelse | 12.000 |
| Forsikring, bestyrelsen | 1.142 |
| Bestyrelsesmøder | 500 |
| Porto | 180 |
| Gebyr | 2.045 |
| Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse | 31 |
| Telefon | 470 |
| Kontingenter | 5.029 |
| Abonnementer | 3.559 |
| EDB Udgifter | 6.022 |
| Opkrævningsudgifter | 4.535 |
| Rådgivning | 8.700 |
| Bogføringsudgifter | 9.231 |
| Småanskaffelse | 795 |
| Repræsentation | 718 |
| Kassedifference | -1 |
| | 54.956 |

Note 5. Andre driftsudgifter

Andre udgifter

3.082

3.082**Note 6. Finansielle indtægter**

Renteindtægter, pengeinstitutter

706

Udbytte

235

Kursgevinst værdipapirer

1.562

2.503**Note 7. Finansielle omkostninger**

Rente SKAT

239

239**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

| Anlægsaktiver | Bygninger | Boringer | Ledningsnet | Målere | Driftsmidler | EDB |
|-----------------------|------------------|-----------------|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| Kostpris 01. januar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang | 0 | 0 | 690.444 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 0 | 0 | 690.444 | 0 | 0 | 0 |
| Tidl afskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 0 | 2.301 | 0 | 0 | 0 |
| Værdi 31. december | 0 | 0 | 688.143 | 0 | 0 | 0 |

Note 9. Debitorer

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

16.121

16.121**Note 10. Værdipapirer**

Investeringsbeviser

53.259

53.259**Note 11. Likvid beholdning**

Spar Nord

457.403

Spar Nord

299

457.702**Note 12. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar

286.970

Regulering primo

-172.750

Årets overdækning jfr. note 1

419.436

Overdækning pr. 31. december

533.656

Note 13. Leverandører af varer og tjenesteydelser

| | |
|--------------------------|----------------|
| Leverandører | 515.070 |
| Moms | 41.978 |
| Afgift ledningsført vand | 124.521 |
| | <hr/> |
| | 681.569 |
| | <hr/> <hr/> |