

Felsted Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 34018278

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 af konti mv.

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.

Kølkær, den 27. januar 2025

Midt Regnskab ApS

Marie Nervø

Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Felsted Vandværk A.m.b.a
Tværgade 1A
Felsted
6200 Aabenraa

Bankforbindelser: Sydbank

Telefon: 74685866
Hjemmeside: <http://felsted-vandvaerk.dk/>
E-mail: felsted.vand@gmail.com

CVR nr.: 34018278
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemsted: Felsted, Aabenraa
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: Kjeld Jessen, formand
Ib Andersen, bestyrelsesmedlem
Hans W. Jessen, bestyrelsesmedlem
Kjeld Eskildsen, bestyrelsesmedlem
Henning Christiansen, bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Felsted Vandværk A.m.b.a.

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.

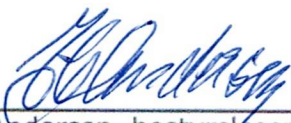
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

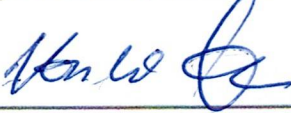
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.


Felsted, den 26/2 2025


I bestyrelsen


Kjeld Jessen, formand


Ib Andersen, bestyrelsesmedlem


Hans W. Jessen, bestyrelsesmedlem


Kjeld Eskildsen, bestyrelsesmedlem


Henning Christiansen, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Felsted, den 26/2 2025


Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Felsted Vandværk A.m.b.a 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 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:

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødeqåelse 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

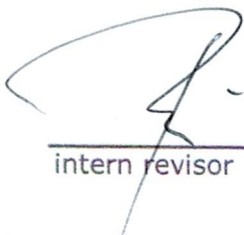
Som folkevalgte revisorer for Felsted Vandværk A.m.b.a har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Felsted, den 21/02 2025


intern revisor


intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	Budget <u>2024</u>	<u>2023</u>
Nettoomsætning	1	19.389	1.200.000	1.202.145
Produktionsomkostninger	2	113.223	204.000	205.279
Bruttoresultat		-93.834	996.000	996.866
Distributionsomkostninger	3	-318.355	830.000	832.244
Administrationsomkostninger	4	286.476	190.000	188.908
Resultat af primær drift		-61.955	-24.000	-24.286
Andre driftsindtægter	5	57.015	22.000	22.155
Resultat før finansielle poster		-4.940	-2.000	-2.131
Finansielle indtægter	6	4.940	2.000	2.351
Finansielle omkostninger	7	0	0	220
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygning og boring	8	525.296	525.296
Inventar og maskiner	8	999.603	999.603
Ledningsnet	8	3.592.018	3.605.460
Målere	8	935.476	0
Anlægsaktiver i alt		<u>6.052.393</u>	<u>5.130.359</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	7.013	19.830
Andre tilgodehavender	10	0	9.808
Tilgodehavender i alt		<u>7.013</u>	<u>29.638</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	<u>830.712</u>	<u>1.749.060</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>837.725</u>	<u>1.778.698</u>
Aktiver i alt		<u>6.890.119</u>	<u>6.909.057</u>
	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	6.568.592	6.494.331
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>6.568.592</u>	<u>6.494.331</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	321.527	414.726
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>321.527</u>	<u>414.726</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.890.119</u>	<u>6.909.057</u>
Passiver i alt		<u>6.890.119</u>	<u>6.909.057</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	329.085	329.170
Salg af vand	264.274	281.726
Gebyrer	13.688	19.600
Tilslutningsbidrag	11.382	126.313
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-599.039	445.335
	<u>19.389</u>	<u>1.202.145</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	32.808	32.977
Elektricitet	92.498	87.571
- Elafgifter	-46.236	-19.887
Forsikringer	11.272	10.519
Vandanalyser og boringskontrol	22.880	34.992
Afskrivninger, bygning og boring	0	14.729
Afskrivninger, inventar og maskiner	0	44.379
	<u>113.223</u>	<u>205.279</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	411.510	240.546
Vandmålere	-872.573	469.530
Ledningsregistrering	25.324	34.616
Afskrivninger, ledningsnet	13.442	87.553
Afskrivninger, målere	103.942	0
	<u>-318.355</u>	<u>832.244</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Løn og honorarer	116.000	56.120
Befordring	2.475	3.191
Mødeudgifter	8.964	10.352
Porto	452	4.508
Stempel og gebyr	7.677	9.290
Annoncer	1.780	1.681
Faglitteratur	1.360	1.300
Kontingenter	8.679	8.755
EDB udgifter	75.751	59.516
Opkrævningsudgifter	5.232	0
Hjemmeside	358	2.160
Telefon og internet	5.955	9.687
Kontorartikler	3.592	10.349
Regnskab og administration	41.625	12.000
Repræsentation	1.316	0
Tab på debitorer	5.260	0
	<u>286.476</u>	<u>188.908</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	35.439	22.155
Andre indtægter	21.575	0
	<u>57.015</u>	<u>22.155</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	4.940	2.351
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>4.940</u>	<u>2.351</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	220
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>220</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygning og boring	Inventar og maskiner	Ledningsnet	Målere
Kostpris 1. januar	1.161.781	1.699.106	5.781.594	0
Tilgang	0	0	584.533	1.039.418
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.161.781	1.699.106	6.366.127	1.039.418
Tidl. afskrivninger	636.485	699.503	2.760.667	0
Årets afskrivninger	0	0	13.442	103.942
Værdi 31. december	525.296	999.603	3.592.018	935.476

2024**2023****Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

7.013	19.830
7.013	19.830

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

0 0

Moms

0 9.808

0 9.808**Note 11. Værdipapirer**

Obligationer/Aktier

0 0

0 0**Note 12. Likvide beholdninger**

Sydbank

830.712 974.658

Broager Sparekasse

0 774.403

830.712 1.749.060

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	6.494.331	6.939.667
Årets over-/underdækning jf. note 1	599.039	-445.335
Reg. saldi tung anlæg	-524.778	0
Overdækning pr. 31. december	<u>6.568.592</u>	<u>6.494.331</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	0	0
Leverandører	17.062	59.755
A-skat og AM-bidrag	50.901	43.880
Moms	4.071	0
Afgift ledningsført vand	249.493	311.091
	<u>321.527</u>	<u>414.726</u>