

Skærum Vandværk

CVR nr. 23357151

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.danskevv.dk (FVD)



Vandværkernes
RegnskabsPartner



Danske
Vandværker

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4 & 5
Revisorpåtegning, intern revisor	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 8. februar 2025

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Skærum Vandværk
Borgervej 31
9900 Frederikshavn

Bankforbindelser: Sparekassen Danmark

Telefon: 98473773
Telefax:
Hjemmeside: skaerum-info.dk
E-mail: skaerumvandvaerk@gmail.com

CVR nr.: 23357151
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemsted: Frederikshavn
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:	Formand	Jesper Mygind
	Næstformand	Maika Wissing Mumm Nikolajsen
	Kasserer	Jacob Hudlebusch Mumm Nikolajsen
	Bestyrelsesmedlem	Marcel Pflitsch
	Bestyrelsesmedlem	Jens Nielsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Skærum 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

Skærum, den _____ 2025

I bestyrelsen:

Jesper Mygind
Formand

Maika Wissing Mumm Nikolajsen
Næstformand

Jacob Hudlebusch Mumm Nikolajsen
Kasserer

Marcel Pflitsch
Bestyrelsesmedlem

Jens Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling,
den _____ 2025

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skærum 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. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budgettet 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

Side 5

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

"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 Skærum 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.

Skærum, den _____ 2025

Tommy Michimani Garcia

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	2024	Budget 2024	2023
Nettoomsætning	1	129.005	198.000	147.179
Produktionsomkostninger	2	91.106	69.000	107.349
Bruttoresultat		37.899	129.000	39.830
Distributionsomkostninger	3	16.541	25.000	13.775
Administrationsomkostninger	4	25.877	32.000	30.157
Resultat af primær drift		-4.519	72.000	-4.102
Andre driftsindtægter	5	4.356	0	4.347
Resultat før finansielle poster		-163	72.000	245
Finansielle indtægter	6	225	0	61
Finansielle omkostninger	7	62	0	306
Årets resultat		0	72.000	0
Resultatdisponering			0	0
Overført resultat			0	0

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygninger og Boringer	8	414.600	448.671
Ledningsnet	8	101.097	104.972
Anlægsaktiver i alt		<u>515.697</u>	<u>553.643</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-3.394	507
Andre tilgodehavende		0	0
Tilgodehavende		<u>-3.394</u>	<u>507</u>
Likvid beholdning:	10	<u>232.597</u>	<u>133.707</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>229.203</u>	<u>134.214</u>
Aktiver i alt		<u>744.900</u>	<u>687.857</u>

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overdækning	11	698.139	643.400
Langfristet gæld		0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>698.139</u>	<u>643.400</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	46.761	44.457
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>46.761</u>	<u>44.457</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>744.900</u>	<u>687.857</u>
Passiver i alt		<u>744.900</u>	<u>687.857</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	141.624	142.534
Salg af vand	52.108	55.538
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	2.700	1.200
Tilslutningsbidrag	-12.688	0
Under og over dækning (-) overdækning	-54.739	-52.093
	<u>129.005</u>	<u>147.179</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	240	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	9.977	29.440
El	16.125	16.807
- Elafgifter	-6.138	-1.592
Forbrugsafgifter	1.321	1.647
Vandanalyser og boringskontrol	27.482	19.763
Forsikringer	8.028	7.213
Afskrivninger, bygninger	34.071	34.071
	<u>91.106</u>	<u>107.349</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	962	5.183
Vedligeholdelse, vandmåler	0	1.492
Køb af målere	812	0
Teknisk bistand og rådgivning	10.892	3.225
Afskrivninger, målere	3.875	3.875
	<u>16.541</u>	<u>13.775</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Forsikring bestyrelsen	1.576	1.414
Bestyrelsesmøder	799	0
Porto	143	814
Gebyr	2.282	2.055
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	181	267
Kontingenter	3.958	4.188
Abonnementer	3.049	3.067
EDB Udgifter	400	400
Opkrævningsudgifter	3.410	2.982
Bogføringsudgifter	8.910	8.954
Repræsentation	659	0
Generalforsamling	1.600	3.034
Møder	0	2.700
Tab på debitorer	-1.090	282
	<u>25.877</u>	<u>30.157</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger

2024	2023
4.356	4.347
4.356	4.347

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter

225	61
225	61

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut

62	306
62	306

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Anlægsaktiver						
Kostpris 01. januar	671.129	0	140.002	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	671.129	0	140.002	0	0	0
Tidl afskrivninger	222.458	0	35.030	0	0	0
Årets afskrivninger	34.071	0	3.875	0	0	0
Værdi 31. december	414.600	0	101.097	0	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

2024	2023
-3.394	507
-3.394	507

Note 10. Likvid beholdning

Sparekassen Danmark

232.597	133.707
232.597	133.707

Note 11. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

643.400	591.307
54.739	52.093
698.139	643.400

Note 12. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms

Afgift ledningsført vand

24.861	18.104
21.900	26.353
46.761	44.457

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salg af vand	7444 m ³	7934 m ³
Oppumpet	8206 m ³	8548 m ³
Tab	762 m ³	614 m ³
-10%	0 m ³	0 m ³
Tab i alt	762 m ³	614 m ³
Tab i %	9,29 %	7,18 %