

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport 2024

1. udkast

Resultatopgørelse for 01.01.2024 - 31.12.2024

Balance pr. 31.12.2024

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Røstofte 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.

Røstofte, den / 2025

Bestyrelsen:

Formand

Næstformand

Kasserer

Sekretær

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Påtegning bilagskontrollanter

Som bilagskontrollant for Røstofte Vandværk har vi kontrolleret bilagene og konstateret, at beholdningerne er tilstede.

Der er intet at bemærke.

Røstofte, den / 2025

Bilagskontrollant

Bilagskontrollant

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Røstofte 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.

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 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 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

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 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:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg/installationer	5 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	10 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").

Periodeafgrænsningsposter

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

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2024 - 31.12.2024

Note		2024	2023
1	Nettoomsætning	400.973	406.955
2	Produktionsomkostninger	191.384	246.380
	Bruttoresultat	209.589	160.575
3	Distributionsomkostninger	58.420	59.368
4	Administrationsomkostninger	88.402	90.901
	Resultat af primær drift	62.767	10.306
5	Årsrapport 2024	6.600	10.350
	Resultat før finansielle poster	69.367	20.656
6	Finansielle indtægter	0	0
7	Finansielle udgifter	0	0
	Årets resultat	69.367	20.656

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2024

Note	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Ny styring	0	0
Bygningsanlæg mv	157.395	161.219
Boring	137.228	140.131
Ledningsanlæg	41.964	42.931
Vandmålere	222.103	248.593
Anlægsaktiver i alt	558.690	592.874
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	0	3.601
Årsopgørelses reguleringer	0	33.559
Tilgodehavende moms	0	13.275
	0	50.435
9 Likvide beholdninger	853.057	669.332
Omsætningsaktiver i alt	853.057	719.767
AKTIVER I ALT	1.411.747	1.312.641
Passiver		
10 Over/underdækning	1.164.526	1.095.159
Over/underdækning i alt	1.164.526	1.095.159
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig salg af vand	3.190	0
Årsopgørelses reguleringer	22.290	0
Skyldig moms	30.292	0
Skyldig vandskat	169.085	159.091
11 Anden gæld	22.364	58.391
	247.221	217.482
Gældsforpligtelser i alt	247.221	217.482
PASSIVER I ALT	1.411.747	1.312.641

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note	31.12.2024	31.12.2023
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	124.810	125.300
Målerafgift	13.766	13.760
Grundvandssikringssafgift	38.133	0
Kubikmeterafgift	224.263	267.895
Tilslutningsbidrag	0	0
	400.973	406.955
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	0	14.137
Bygninger vedligeholdelse	14.900	0
Installationer, vedligeholdelse	61.056	111.146
El	52.336	69.304
Forsikring	8.202	7.418
Vandanalyse	44.364	38.967
Andre udgifter ved produktion	3.800	0
Afskrivning, boring	2.902	1.583
Afskrivning bygninger	3.824	3.824
	191.384	246.380
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	19.714	15.344
Vandmåler, vedligeholdelse	11.249	12.998
Ledningsregistrering	0	13.750
Afskrivninger ledningsnet	27.457	17.277
	58.420	59.368
4 Administrationsomkostninger		
Honorar administration	30.000	30.000
Bestyrelsesmøder	0	159
Forsikring	1.965	1.763
Porto	352	848
	2.616	2.155
Telefon	4.795	4.434
Kontingenter	13.863	13.228
Abonnement/licensafgift	340	325
EDB udgifter	56	3.540
PBS	6.746	5.780
Forbrugerinformation	1.916	1.791
Administration Microwa	24.675	27.533
Tab/indtægt - debitorer	1.078	-655
	88.402	90.901
5 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyrer	5.000	8.600
Flyttegebyrer	1.600	1.500
Andre indtægter	0	250
	6.600	10.350
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	0	0
	0	0
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift	0	0
	0	0

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note

	31.12.2024	31.12.2023
8 Anlægsaktiver		
Ny styring		
Kostpris 01.01	106.583	106.583
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>106.583</u>	<u>106.583</u>
Årsrapport 2024	106.583	90.595
Årets afskrivninger	0	15.987
Afskrivninger 31.12	<u>106.583</u>	<u>106.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 01.01	191.221	191.221
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>191.221</u>	<u>191.221</u>
Afskrivninger 01.01	30.002	26.177
Årets afskrivninger	3.824	3.824
Afskrivninger 31.12	<u>33.826</u>	<u>30.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12	<u>157.395</u>	<u>161.219</u>
Boring		
Kostpris 01.01	145.121	62.051
Tilgang	0	83.070
Afgang	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12	<u>145.121</u>	<u>145.121</u>
Afskrivninger 01.01	4.991	3.407
Årets afskrivninger	2.902	1.583
Afskrivninger 31.12	<u>7.893</u>	<u>4.991</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12	<u>137.228</u>	<u>140.131</u>
Ledningsanlæg		
Kostpris 01.01	48.347	48.347
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>48.347</u>	<u>48.347</u>
Afskrivninger 01.01	5.415	4.448
Årets afskrivninger	967	967
Afskrivninger 31.12	<u>6.382</u>	<u>5.415</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12	<u>41.964</u>	<u>42.931</u>

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note

	31.12.2024	31.12.2023
8 Anlægsaktiver		
Vandmålere		
Kostpris 01.01	264.903	0
Tilgang	0	264.903
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>264.903</u>	<u>264.903</u>
Afskrivninger 01.01	16.310	0
Årets afskrivninger	26.490	16.310
Afskrivninger 31.12	<u>42.800</u>	<u>16.310</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12	<u>222.103</u>	<u>248.593</u>
9 Likvide beholdninger		
Nordea	698.568	514.844
Lollands Bank	154.489	154.489
	<u>853.057</u>	<u>669.332</u>
10 Over/underdækning		
Saldo 1. januar	1.095.159	1.074.503
Årets over/underdækning	69.367	20.656
	<u>1.164.526</u>	<u>1.095.159</u>
11 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	22.364	58.391
	<u>22.364</u>	<u>58.391</u>