

Gershøj Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 88983912

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
Budget for det kommende år	14 & 15

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 31. januar 2025

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Gershøj Vandværk A.m.b.a
Bovelgårdsvej 15
4070 Kirke Hyllinge

Bankforbindelser: Sparekassen Sjælland-Fyn

Telefon: 25110945

E-mail: niels@gershoejvandvaerk.dk

CVR nr.: 88983912

Stiftet: 1. april 1977

Hjemsted: Lejre

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Niels Østergaard Hunderup, formand
Jacob Søgaard Larsen, kasserer
Bo Birkstrøm Pedersen, bestyrelsesmedlem
Jens Winther Christensen, bestyrelsesmedlem
Kurt Hother Jespersen, bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Gershøj 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.

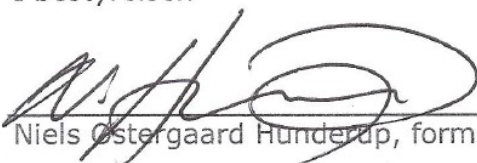
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

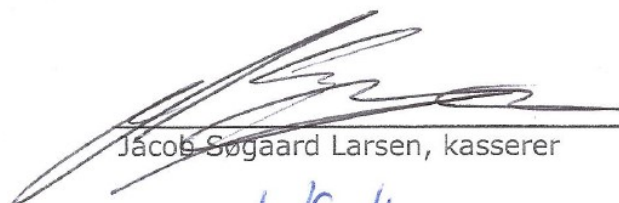
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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


Gershøj, den 09/04 2025


I bestyrelsen


Niels Østergaard Hunderup, formand



Jacob Søgaard Larsen, kasserer


Bo Birkstrøm Pedersen, bestyrelsesmedlem


Jens Winther Christensen, bestyrelsesmedlem


Kurt Hother Jespersen, bestyrelsesmedlem

Gershøj, den 09/04 2025


Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gershøj 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 den bedst viser vandværkets aktiviteter i det løbende 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
IT	4 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 folkevalgt revisor for Gershøj Vandværk A.m.b.a har jeg 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 min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling, samt resultat.

Min revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gershøj, den 09/04 2025



Peter Jensen
Folkevalgt revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	Budget <u>2024</u>	<u>2023</u>
Nettoomsætning	1	279.991	258.200	257.812
Produktionsomkostninger	2	113.202	96.600	96.714
Bruttoresultat		<u>166.789</u>	<u>161.600</u>	<u>161.098</u>
Distributionsomkostninger	3	60.581	46.100	37.962
Administrationsomkostninger	4	110.086	111.100	125.670
Resultat af primær drift		<u>-3.878</u>	<u>4.400</u>	<u>-2.534</u>
Andre driftsindtægter	5	3.215	2.900	2.900
Resultat før finansielle poster		<u>-663</u>	<u>7.300</u>	<u>366</u>
Finansielle indtægter	6	663	0	24
Finansielle omkostninger	7	0	0	390
Årets resultat		<u>0</u>	<u>7.300</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Vandværk	8	514.949	539.125
Ledningsnet	8	569.954	583.055
Vandmålere	8	100.361	121.414
IT	8	3.035	8.379
Maskinanlæg/installationer	8	92.640	105.735
Anlægsaktiver i alt		1.280.939	1.357.708
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	428.664	412.452
Andre tilgodehavender	10	4.911	5.494
Tilgodehavender i alt		433.575	417.946
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	208.175	124.309
Omsætningsaktiver i alt		641.750	542.256
Aktiver i alt		1.922.689	1.899.964
	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.771.517	1.755.443
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.771.517	1.755.443
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	151.171	144.521
Kortfristede gældsforpligtelser		151.171	144.521
Gældsforpligtelser i alt		1.922.688	1.899.963
Passiver i alt		1.922.689	1.899.964

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	153.075	153.075
Salg af vand	106.452	103.293
Gebyrer	2.048	1.120
Salg af mat./arb.timer	34.490	1.648
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-16.074	-1.324
	<u>279.991</u>	<u>257.812</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	30.651	10.347
Vedligeholdelse, arealer	3.044	4.836
Elektricitet	31.956	23.474
- Elafgifter	-11.992	-5.111
Vandanalyser og boringskontrol	18.113	22.032
Vandafledningsafgift og renovation	649	649
Ejendomskatter	0	66
Forsikringer	3.511	3.150
Afskrivninger, vandværk	24.176	24.176
Afskrivninger, maskinanlæg/installationer	13.095	13.095
	<u>113.202</u>	<u>96.714</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	24.066	0
Køb af vandmålere/dele	0	0
Ledningsreg./kortmateriale	2.361	3.808
Afskrivninger, ledningsnet	13.101	13.101
Afskrivninger, vandmålere	21.053	21.053
	<u>60.581</u>	<u>37.962</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesgodtgørelse	19.750	19.750
Kørselsgodtgørelse	0	1.818
Stempel og gebyr	2.195	2.562
Kontingenter	4.227	4.009
IT udgifter	21.633	44.119
Hjemmeside	1.420	1.224
Tlf./internet	3.284	3.149
Regnskab og administration	10.713	10.109
Opkrævningsudgifter	2.807	2.367
Forsikringer	4.517	4.063
Mødeudgifter	9.764	5.546
Generalforsamling	12.553	5.000
Bestyrelsesarrangement	11.578	9.650
Repræsentation	300	5.139
Afskrivninger, IT	5.344	7.166
	<u>110.086</u>	<u>125.670</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	3.215	2.900
	<u>3.215</u>	<u>2.900</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	663	24
Renteindtægter, aktier	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>663</u>	<u>24</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	390
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>390</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Vandværk	Ledningsnet	Vandmålere	IT Maskinanlæg/installationer		
Kostpris 1. januar	726.002	655.052	252.740	28.663	157.504	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	726.002	655.052	252.740	28.663	157.504	0
Tidl. afskrivninger	186.877	71.997	131.326	20.284	51.769	0
Årets afskrivninger	24.176	13.101	21.053	5.344	13.095	0
Værdi 31. december	514.949	569.954	100.361	3.035	92.640	0

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	2024	2023
	428.664	412.452
	428.664	412.452

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

	4.911	5.494
	0	0
	4.911	5.494

Note 11. Værdipapirer

Værdipapirer

	0	0
	0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Sparekassen Sjælland-Fyn, driftskonto

Sparekassen Sjælland-Fyn, indtægtskonto

	37.776	74.930
	170.399	49.379
	208.175	124.309

	<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	1.533.628	1.532.304
Opskrivning anlæg	0	0
Reg. netto åbning	221.815	221.815
Årets over-/underdækning jf. note 1	16.074	1.324
Overdækning pr. 31. december	<u>1.771.517</u>	<u>1.755.443</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører	19.586	10.693
Moms	56.240	60.719
Afgift ledningsført vand	75.345	73.109
	<u>151.171</u>	<u>144.521</u>

Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	Budget 2025	Regnskab 2024
Omsætning		
Fast afgift	153.000	153.075
Salg af vand	105.000	106.452
Gebyrer	1.500	2.048
Salg af mat./arb. timer	1.000	34.490
Nettoomsætning	260.500	296.065
Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	10.000	30.651
Vedligeholdelse, arealer	3.000	3.044
Småanskaffelser	3.000	0
Elektricitet	30.000	31.956
- Elafgifter	-12.000	-11.992
Vandanalyser og boringskontrol	20.000	18.113
Vandafledningsafgift og renovation	1.000	649
Ejendomsskatter	100	0
Forsikringer	3.500	3.511
Afskrivninger, vandværk	24.200	24.176
Afskrivninger, maskinanlæg/installationer	13.100	13.095
Produktionsomkostninger i alt	95.900	113.202
Bruttoresultat	164.600	182.863
Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	20.000	24.066
Køb af vandmålere/dele	1.000	0
Ledningsreg./kortmateriale	2.000	2.361
Afskrivninger, ledningsnet	13.100	13.101
Afskrivninger, vandmålere	21.000	21.053
Distributionsomkostninger i alt	57.100	60.581

	Budget 2025	<u>Regnskab 2024</u>
Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesgodtgørelse	20.000	19.750
Kørselsgodtgørelse	4.000	0
Stempel og gebyr	2.000	2.195
Kontingenter	3.800	4.227
Kamstrup	20.000	20.000
IT udgifter	1.700	1.633
Hjemmeside	1.200	1.420
Tlf./internet	3.200	3.284
Regnskab og administration	12.000	10.713
Kontorhold	2.500	2.807
Forsikringer	4.500	4.517
Mødeudgifter	5.500	9.764
Generalforsamling	10.000	12.553
Bestyrelsesarrangement	10.000	11.578
Repræsentation	5.000	300
Afskrivninger, IT	5.300	5.344
Administrationsomkostninger i alt	110.700	110.086
Resultat af primær drift	-3.200	12.196
Andre driftsindtægter	3.200	3.215
Resultat før finansielle poster	0	15.411
Finansielle indtægter	0	663
Finansielle omkostninger	0	0
Årets resultat	0	16.074
Årets samlede afskrivninger	76.700	76.769
Årets resultat før afskrivninger	76.700	92.843
Årets investeringer	50.000	0