

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Cvr-nr: 20 81 38 30

Bestyrelse

Allan Helt Edlich

Jens Jacob Fruensgaard

Steffen Rasmussen

Rie Krath

Morten Andersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den /

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gershøj Strands 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.

Gershøj, den

Bestyrelsen:

Allan Helt Edlich - formand

Jens Jacob Fruensgaard -næstformand

Steffen Rasmussen - kasserer

Morten Andersen - bestyrelsesmedlem

Rie Krath - bestyrelsesmedlem

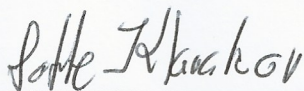
Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Gershøj Strands 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.

Gershøj, den



~~Jan Nielsen~~ LOTTE KLARSKOV
Folkevalgt revisor



Ditte Larsen
Folkevalgt revisor, ~~S. ARS~~

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gershøj Strands 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 fratrasket 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.

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

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

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	33,33 år
Installationer	33,33 år
Inventar	33,33 år
Ledningsnet	40 år
EDB anlæg	4 år
Målere	9 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.

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.

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

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.

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 7 / 14

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Resultatopgørelse 2024	Realiseret 2024	Realiseret 2023	Budget 2024	Budget 2025/26
1	Nettoomsætning	323.569	334.100	433.800	442.599
2	Produktionsomkostninger	-116.570	-161.918	-173.000	-153.500
	Bruttoresultat	207.000	172.181	260.800	289.099
3	Distributionsomkostninger	-140.797	-101.453	-170.500	-180.349
4	Administrationsomkostninger	-100.517	-100.063	-96.300	-114.750
	Resultat af primær drift	-34.315	-29.335	-6.000	-6.000
5	Andre driftsindtægter	17.402	7.641	6.000	6.000
	Resultat før finansielle poster	-16.913	-21.694	0	0
6	Finansielle indtægter	16.913	21.733	0	0
7	Finansielle omkostninger	0	-39	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 8 / 14

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Aktiver	2024	2023
8	Grunde og bygninger	515.028	574.140
9	Vandmåler	426.643	477.173
10	Ledningsanlæg	12.567	12.916
	Materielle anlægsaktiver	954.238	1.064.229
	Anlægsaktiver i alt	954.238	1.064.229
11	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	13.429	9.626
12	Andre Tilgodehavender	36.562	38.210
	Tilgodehavender i alt	49.991	47.836
13	Værdipapirer	478.507	462.888
14	Likvide beholdninger	423.385	311.710
	Omsætningsaktiver i alt	951.883	822.433
	Aktiver i alt	1.906.122	1.886.662

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 9 / 14

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Passiver	2024	2023
15	Overdækning	1.851.856	1.833.773
16	Leverandører af varer og tjensteydelser	<u>54.266</u>	<u>52.889</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.906.122</u>	<u>1.886.662</u>
	Passiver i alt	<u>1.906.122</u>	<u>1.886.662</u>

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 10 / 14

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2024	2023	Budget 2024	Budget 2025/26
1	Nettoomsætning				
	Fast driftsbidrag	163.800	163.800	161.832	191.100
	Kubikmeterafgift	177.852	148.652	161.833	216.000
	Over- / underdækning	-18.083	21.648	110.135	35.499
	Nettoomsætning i alt	323.569	334.100	433.800	442.599
2	Produktionsomkostninger				
	Bygninger vedligeholdelse	-3.591	-4.154	-5.000	-7.000
	Installationer vedligeholdelse	-8.404	-23.481	-32.500	-32.000
	IT udgifter	0	-4.450	0	-1.500
	El	-16.397	-35.586	-35.000	-22.000
	Ejendomsskatter	-60	0	0	0
	Forsikring produktionsanlæg	-5.429	-4.911	-6.000	-6.000
	Rådgivning	0	0	-3.000	-1.500
	Andre udgifter ved produktion	-4.344	-2.839	-1.500	-1.500
	Afskrivning grunde og bygninger	-59.112	-59.112	-60.000	-60.000
	Vandanalyse	-16.633	-25.083	-25.000	-17.000
	Vandafledningsafgift/renovat.	0	0	-2.000	-2.000
	Forsikring driftspersonel	-2.599	-2.301	-3.000	-3.000
	Produktionsomkostninger i alt	-116.570	-161.918	-173.000	-153.500
3	Distributionsomkostninger				
	Ledningsnet vedligeholdelse	-57.204	-36.435	-100.000	-100.000
	Vandmåler vedligeholdelse	-2.545	-4.118	-15.000	-5.000
	Ledningsregistrering	-4.497	-5.017	0	0
	Support/Hosting Kamstrup	-15.527	0	0	-15.000
	Afskrivning ledninger	-349	-349	0	-349
	Afskrivning vandmålere	-60.676	-55.534	-55.500	-60.000
	Distributionsomkostninger i alt	-140.797	-101.453	-170.500	-180.349

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 11 / 14

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2024	2023	Budget 2024	Budget 2025/26
4	Administrationsomkostninger				
	Løn m. m. til formand	-18.000	-42.000	-43.000	-20.000
	Løn m. m. til kasserer	-18.000	0	0	-20.000
	Løn m. m. til sekretær	-6.000	0	0	-6.000
	Bestyrelsesmøder	-185	0	-2.500	-2.500
	Forsikringer bestyrelsen	-2.369	-2.125	-2.500	-2.500
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-591	-270	-1.500	-1.500
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-796	-1.935	-2.500	-2.250
	Lønadministration	-1.000	0	0	0
	Porto	-610	-399	-500	-500
	Bankgebyr	-4.232	-3.249	-3.000	-5.000
	Kontorartikler	0	0	-1.000	-1.000
	Småanskaffelser	0	0	-1.500	-2.500
	Telefonudgifter	-614	0	0	-1.500
	Kontingenter	-5.638	-5.449	-5.000	-5.000
	Abonnement / licensafgift	-704	-664	-500	-500
	IT udgifter	-1.735	0	0	-1.500
	PBS udgifter/gebyrer	-4.414	-3.786	-2.300	-4.500
	Sagkyndig bistand	-5.000	-5.000	0	-5.000
	Repræsentation	0	-1.033	-500	-500
	Generalforsamling	-5.444	-5.604	-5.000	-7.500
	Administration Microwa	-25.185	-28.548	-25.000	-25.000
	Administrationsomkostninger i alt	-100.517	-100.063	-96.300	-114.750
5	Andre driftsindtægter				
	Måleraflæsningsgebyr	5.812	5.591	6.000	6.000
	Rykkergebyrer	2.800	1.800	0	0
	Oplysninger til ejendomsmægler	0	250	0	0
	Andre indtægter	8.790	0	0	0
	Andre indtægter	17.402	7.641	6.000	6.000

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 12 / 14

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2024	2023	Budget 2024	Budget 2025/26
6	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra pengeinstit	3.828	180	0	0
	Kursgevinster/tab	9.804	17.710	0	0
	Udbytte	3.280	3.843	0	0
	Finansielle indtægter i alt	16.913	21.733	0	0
7	Finansielle omkostninger				
	Renteudgift pengeinstitut	0	-39	0	0
	Finansielle omkostninger i alt	0	-39	0	0

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 13 / 14

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2024	2023
8	Grunde og bygninger		
	Investeret primo - bygning	810.589	810.589
	Kostpris 31. december	810.589	810.589
	Afskrevet primo -bygning	-236.449	-177.337
	Årets afskrivning	-59.112	-59.112
	Bygningsanlæg m.m.	515.028	574.140
9	Vandmåler		
	Investeret primo - Vandmåler	545.195	456.359
	Årets investeringer - Vandmåler	10.146	88.836
	Kostpris 31. december	555.342	545.195
	Afskrevet primo	-68.022	-12.488
	Årets afskrivning	-60.676	-55.534
	Vandmåler	426.643	477.173
10	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leninger	13.963	13.963
	Kostpris 31. december	13.963	13.963
	Afskrevet primo - ledninger	-1.047	-698
	Årets afskrivning	-349	-349
	Ledningsanlæg	12.567	12.916
11	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	13.429	9.626
	Tilgodehavender i alt	13.429	9.626
12	Andre tilgodehavender		
	Andre Tilgodehavender	313	313
	Moms	36.249	37.896
	Afgift af ledningsført vand	0	1
	Andre tilgodehavender i alt	36.562	38.210

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 14 / 14

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2024	2023
13	Værdipapirer		
	Nordea Inv. Mellemlange	342.791	329.916
	Nordea Inv. Stabil	119.211	117.096
	Nordea Inv. Korte obl.	16.505	15.876
	Værdipapirer i alt	<u>478.507</u>	<u>462.888</u>
14	Likvide beholdninger		
	Nordea	<u>423.385</u>	<u>311.710</u>
	Likvide beholdning i alt	<u>423.385</u>	<u>311.710</u>
15	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	1.833.773	1.855.421
	Overført åretsover-/underdækning	<u>18.083</u>	<u>-21.648</u>
	Over- / Underdækning pr. 31. december	<u>1.851.856</u>	<u>1.833.773</u>
16	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	31.460	34.901
	Opkrævet Grundejerforeningen	-1.530	0
	Skyldige lønudgifter	<u>24.336</u>	<u>17.988</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>54.266</u>	<u>52.889</u>