

Varnæs Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 33807090

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 mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2024, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2024 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 15. januar 2025

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Varnæs Vandværk a.m.b.a.
Varnæs Søndergade 9
6200 Aabenraa

Bankforbindelser: Sydbank

Telefon: 74680526
Hjemmeside: www.varnæsvandværk.dk
E.mail: vandvar@bbsyd.dk

CVR nr.: 33807090
Stiftet: 1. januar 2012
Hjemsted: Varnæs
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Chresten Krog
Næstformand	Holger Jensen
Bestyrelsesmedlem	Svend Petersen
Bestyrelsesmedlem	Benedicta Pecseli
Bestyrelsesmedlem	Jens V. Pedersen

Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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

Varnæs, den _____ 2025

I bestyrelsen

Formand

Chresten Krog

Næstformand

Holger Jensen

Bestyrelsesmedlem

Svend Petersen

Bestyrelsesmedlem

Benedicta Pecseli

Bestyrelsesmedlem

Jens V. Pedersen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den _____ 2025

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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

Side 5

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 værdipapirer.

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:

Bygning/værk/install.	10-50 år
Boringer	15-30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	16 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 værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Varnæs 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.

Varnæs, den _____ 2025

Bent Sørensen
Intern Revisor

Ole Søjberg
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	Budget 2024 (Ej revideret)	<u>2023</u>
Omsætning	1	471.255	489.000	490.258
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-53.714	56.500	5.472
Nettoomsætning i alt		<u>417.540</u>	<u>545.500</u>	<u>495.730</u>
Produktionsomkostninger	2	155.667	283.000	289.842
Bruttoresultat		<u>261.874</u>	<u>262.500</u>	<u>205.889</u>
Distributionsomkostninger	3	167.592	139.000	146.756
Administrationsomkostninger	4	147.201	153.500	136.265
Resultat af primær drift		<u>-52.918</u>	<u>-30.000</u>	<u>-77.132</u>
Andre driftsindtægter	5	22.288	20.000	21.242
Resultat før finansielle poster		<u>-30.630</u>	<u>-10.000</u>	<u>-55.891</u>
Finansielle indtægter	6	30.630	10.000	55.891
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2024	2023
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	561.690	594.730
Boringer	8	57.534	62.764
Ledningsnet	8	640.272	625.115
Målere	8	243.518	270.576
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		1.503.013	1.553.184
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	9.648	-111.752
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		9.648	-111.752
Værdipapirer	11	625.826	908.484
Likvid beholdning:	12	649.306	301.840
Omsætningsaktiver i alt		1.284.781	1.098.572
Aktiver i alt		2.787.794	2.651.756

	Note	2024	2023
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.401.795	2.348.081
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		2.401.795	2.348.081
Kortfristet gældsforpligtelser	16	385.999	303.675
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		385.999	303.675
Gældsforpligtelser i alt		2.787.794	2.651.756
Passiver i alt		2.787.794	2.651.756

Note 1. Omsætning

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fast afgift	196.420	196.335
Målerafgift	43.300	43.382
Salg af vand	223.735	228.680
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	7.800	6.400
Tilslutningsbidrag	0	15.461
	471.255	490.258

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, boringer	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	1.875	0
Vedligeholdelse installationer og inventar	0	15.516
Service vandværk	8.986	0
Køb af inventar/værktøj mv.	94	6.012
Elektricitet	79.644	157.541
- Elafgifter	-50.523	-15.820
Vandanalyser	23.320	27.322
Løn produktion/værk	54.000	61.000
Afskrivninger, boringer	5.230	5.230
Afskrivninger, bygninger/værker	33.040	33.040
	155.667	289.842

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	96.089	76.947
Vedligeholdelse, vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	6.142	6.085
Statsafgift spild over 10%	0	0
Ledningsregistreringer	11.292	11.059
Afskrivninger, målere	27.011	27.058
Afskrivninger, ledningsnet	27.058	25.607
	167.592	146.756

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Honorar Bestyrelse	0	0
Kontorleje	16.500	16.500
Bestyrelsesmøder	2.598	2.066
Forsikringer	12.896	11.692
Befordringsudgifter	1.516	1.052
Kursusudgifter	390	0
Annoncer	1.344	1.775
Porto og forsendelse	3.958	2.813
Gebyr mv.	2.965	2.397
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	2.048	5.383
Telefon og internet	3.367	2.536
Kontingenter	12.121	10.312
Abonnementer	14.215	15.136
EDB Udgifter	940	558
Opkrævningsudgifter	7.637	6.962
Bogføringsudgifter	54.517	50.816
Repræsentation	2.076	0
Generalforsamling	2.394	3.229
Andre administrationsomk.	5.588	2.995
Tab på debitorer	130	42
	<u>147.201</u>	<u>136.265</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	19.782	19.736
Andre indtægter	2.506	1.505
	<u>22.288</u>	<u>21.242</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter	2.491	1.194
Udbytte	10.812	10.057
Kursgevinst værdipapirer	17.327	44.639
	<u>30.630</u>	<u>55.891</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Byg./værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	77.995	78.455	768.219	432.922	0	0
Tilgang	557.573	0	42.168	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	635.568	78.455	810.387	432.922	0	0
Tidl afskrivninger	40.838	15.691	143.104	162.346	0	0
Årets afskrivninger	33.040	5.230	27.011	27.058	0	0
Værdi 31. december	561.690	57.534	640.272	243.518	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	9.648	-111.752
	9.648	-111.752

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Aktier	1.900	1.468
Investeringsbeviser	623.926	907.016
	625.826	908.484

Note 12. Likvid beholdning

Sydbank	649.306	301.840
	649.306	301.840

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

2024	2023
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets over/underdækning

Overdækning pr. 31. december

2.348.081	2.353.553
-53.714	5.472
0	0
2.401.795	2.348.081

Note 15. Langfristet gæld

Langfristet gæld

0	0
0	0

Note 16. Kortfristet gældsforpligtelser

Skyldige omkostninger leverandører mv.
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat mv.

37.399	2.247
38.331	26.991
310.269	274.438
0	0
385.999	303.675