

Årsrapport

for året

1. januar 2024 – 31. december 2024

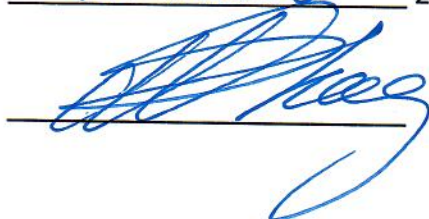
Balance

Pr. 31. december 2024

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

Terslev den, 27. marts 2025

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9
Noter til resultatopgørelsen	10
Noter til Balancen	12
Investeringsplan	13

Administrators erklæring

Undertegnet har i 2024 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Årsrapporten for 2024 er tillige udarbejdet af undertegnet, på grundlag af det af mig førte bogholderi for 2024.

Årsrapporten og dens nøjagtighed er sammen med bestyrelsen gennemgået ved bestyrelsesmøde i Terslev den

20. februar 2025.

De oplysninger, der er anvendt i opstillingen, er således herefter bestyrelsens ansvar.

Der er ikke udført ekstern revision.

Terslev, den 20. februar 2025



Skog Assíst

v/Marianne Skog

Jfr. bogføringsloven §6 er der i 2023 udarbejdet procedure for ansvarsområder vedr. transaktioners løbende registrering samt opbevaring af regnskabsmateriale på betryggende vis – både elektronisk og manuelt.

Proceduren er tilgængelig for bestyrelsen og folkevalgte revisorer.

Selskabsoplysninger

<u>Vandværk:</u> Terslev Vandværk a.m.b.a. Nysøvnget 15 4690 Haslev CVR nr. 35428429	<u>Hjemsted:</u> -Terslev <u>Stiftet:</u> -År 1905 <u>Hjemmeside:</u> www.terslev-vand.dk	<u>Bank- og kredit forbindelser:</u> -Nykredit -Kommunekredit <u>Regnskabsår:</u> 1. januar – 31. december
<u>Bestyrelse:</u> <u>Formand:</u> Steen Dyrheden <u>Driftsansvarlig:</u> Martin Oleander <u>Bestyrelsesmedlemmer:</u> Bent Knakkegaard Jette Hahn Larsen Pia Willumsen Berg Henrik Pelsen	<u>Mailadresse:</u> formand@terslev-vand.dk drift@terslev-vand.dk bent@knakkegaard.dk jette@jhs1.dk pia@willumsen-berg.dk henrik@pelsen.dk	<u>Mobil:</u> +45 40 68 38 35 +45 40 50 98 15 +45 23 10 32 42 +45 28 24 74 03 +45 50 80 18 78 +45 23 41 06 98

I 2024 er der jfr. måleraflæsning pr. 31.12.2024 registreret et vandforbrug på i alt 23.628m³ vand.

I 2025 budgetteres med et vandforbrug på 24.000m³ vand.

Fast årligt bidrag fordeles på følgende brugere:

- 324 boligenheder
- 9 tilsluttede byggegrunde uden registreret vandforbrug
- 252 tilsluttede vandmålere

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato ved Administrator Marianne Skog aflagt årsrapport for Terslev 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.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Terslev, den 20 FEBRUAR 2025



Formand Steen Dyrheden



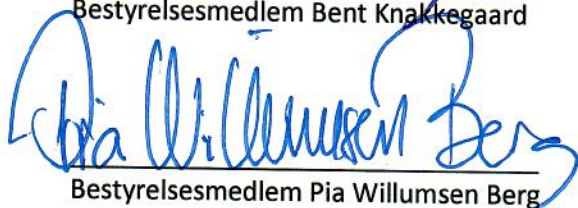
Driftsansvarlig Martin Oleander



Bestyrelsesmedlem Bent Knakkegaard



Bestyrelsesmedlem Jette Hahn Larsen



Bestyrelsesmedlem Pia Willumsen Berg



Bestyrelsesmedlem Henrik Pelsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Terslev Vandværk a.m.b.a. 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 eksklusive moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" princippet, 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 vedligeholdelse af arealer og redskaber samt vedligeholdelse af og afskrivning på borer, bygninger, vandtanke og øvrigt inventar.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder drift af lejede målere og vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet.

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 ikke afregnede beløb under 100 kr. ifm. flytninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger vedr. negativ bankrente samt renteudgifter forbundet med lån.

BalancenAnlægsaktiver.

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 og ledningsnet	50 år
Boringer	30 år
Maskinanlæg og installationer	15 år
Forundersøgelser og udbud	5 år

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Indskudskapital

Indskudskapital 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").

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").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Den 31. januar 2022 blev der optaget et lån i Kommunekredit på kr. 1.700.000,00. Løbetid 25 år.

- Rente 0,81 %
- Årligt afdrag 75.185,80 kr.
- Årlig garantiprovision til Faxe kommune er 0,5 % af restgælden
- Udløbsdato 30.01.2047

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Terslev Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024.

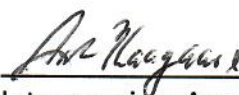
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse. Det giver efter vores opfattelse et retvisende billede af resultatet med aktiver og passiver samt den økonomiske stilling i vandværket.

Vores revision har ikke givet anledning til anmærkninger.

Terslev, den 17/3 2025


Intern revisor Lone Oleander


Intern revisor Ane Marie Kaagaard

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	Realiseret		Budget Ej revideret	
		2023 kr.	2024 kr.	2024 t.kr.	2025 t.kr.
Nettoomsætning	1	756.540	759.612	846	833
Produktionsomkostninger	2	-333.051	-310.772	-358	-348
Bruttoresultat		423.489	448.840	488	485
Distributionsomkostninger	3	-138.395	-150.393	-166	-163
Administrationsomkostninger	4	-273.336	-287.813	-309	-312
Resultat af primær drift		11.758	10.633	13	10
Andre indtægter	5	0	0	0	0
Resultat før finansielle poster		11.758	10.633	13	10
Finansielle indtægter	6	1.450	2.071	0	2
Finansielle omkostninger	7	-13.208	-12.705	-13	-12
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2023 kr.	2024 kr.
Anlægsaktiver			
Bygninger	8	1.513.454	1.426.873
Boringer			35.872
Maskinanlæg og installationer	8	680.238	603.038
Ledningsnet	8	1.637.517	1.536.554
Anlægsaktiver i alt		3.831.209	3.602.337
 Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende fra salg af vand	9	64.094	-47.396
Andre tilgodehavender	10	0	0
Tilgodehavende i alt		64.094	-47.396
 Likvide beholdninger	11	409.392	617.606
Omsætningsaktiver i alt		473.486	570.210
 Aktiver i alt		4.304.695	4.172.547
 Passiver			
 Indskudskapital	12	3.992.959	3.992.959
 Akkumuleret overdækning	13	-1.470.164	-1.469.141
 Langfristet gæld	14	1.591.867	1.529.386
Kortfristet gældsforpligtelser	15	190.032	119.342
Gældsforpligtelser i alt		1.781.899	1.648.728
 Passiver i alt		4.304.695	4.172.547

Noter til resultatopgørelsen 2024

	Realiseret		Budget	
	2023	2024	Ej revideret 2024	2025
	kr.	kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	452.528	454.335	420	486
Salg af vand	331.404	304.200	336	432
Drift af lejede målere	0	0	33	37
Gebyrer (Flytter, rykker m.m.)	7.000	2.100	4	5
Ej afregnet flytteafregninger	-60	0	0	0
Anlægsbidrag	0	0	0	0
Andre indtægter	0	0	0	0
Underdækning / Overdækning	-34.331	-1.023	53	-127
Netto omsætning i alt	756.540	759.612	846	833
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligehold boringer	0	0	10	5
Vedligehold bygninger	0	0	10	5
Vedligehold installation og inventar	9.885	24.908	15	15
Ejendomsskatter	767	877	1	1
Forsikringer	8.627	9.604	9	10
Arealer	1.830	181	2	1
Vandanalyser og boringskontrol	10.712	46.448	15	50
Vand, varme, renovation mv.	12.884	-6.846	9	6
El indkøbt	105.198	64.862	115	84
- Elafgifter	-12.910	-24.657	-24	-24
Afskrivning bygninger	84.399	75.425	84	35
Afskrivning boringer	0	4.484		25
Afskrivning installationer og inventar	111.659	115.487	112	135
Produktionsomkostninger i alt	333.051	310.772	358	348
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligehold pumper og trykforøger	0	0	5	5
Vedligehold ledningsnet, brønde og stik	0	0	5	5
Drift af lejede målere	30.630	34.389	32	37
SMS-udgifter	0	9.221	0	8
Ledningsregistrering	6.802	5.820	23	7
Afskrivning ledningsnet	100.963	100.963	101	101
Distributionsomkostninger i alt	138.395	150.393	166	163

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	105.583	114.000	117	114
Bestyrelsesmøder	4.376	4.990	8	8
Befordringsgodtgørelse	910	0	1	1
Løn- og regnskabssystem	26.804	26.547	27	27
Kurser	3.300	2.115	16	16
Annoncer	1.368	1.351	2	2
Porto og gebyrer	11.301	10.827	12	11
Telefonudgifter	2.502	2.122	3	3
Licens, faglitteratur og kontingenter	14.088	13.970	15	15
IT og internetforbindelse	4.369	4.294	5	5
Nets udgifter - PBS m.m.	5.008	5.656	6	6
Administrationsaftale	91.000	100.860	94	101
Repræsentation	0	0	1	1
Generalforsamling	840	864	2	2
Tab på debitorer	1.887	218	0	0
Administrationsomkostninger i alt	273.336	287.813	309	312

Note 5 Andre indtægter

Andre indtægter	0	0	0	0
Andre indtægter i alt	0	0	0	0

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter bank	1.450	2.071	0	2
Finansielle indtægter i alt	1.450	2.071	0	2

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank / kortfristet	0	0	0	0
Renteudgifter langfristet byggelån	13.208	12.705	13	12
Finansielle omkostninger i alt	13.208	12.705	13	12

Noter til balancen 2024

Note 8 Materielle anlægsaktiver 2024

	Bygninger	Boringer	Maskiner og installation	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.568.501	44.840	1.573.733	5.503.906
Tilgange	29.200		38.287	0
Afgang	1.985.776		0	0
Kostpris 31. december	<u>3.583.477</u>	<u>44.840</u>	<u>1.612.019</u>	<u>5.503.906</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.081.180	4.484	893.494	3.866.389
Årets afskrivninger	35.261	4.484	115.487	100.963
Afskrivninger vedrørende afgang	40.164		0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.156.605</u>	<u>8.968</u>	<u>1.008.981</u>	<u>3.967.352</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.426.873</u>	<u>35.872</u>	<u>603.038</u>	<u>1.536.554</u>

	2023 kr.	2024 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender ved forbrugere pr. 31. december	64.093	-47.396
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>64.093</u>	<u>-47.396</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11 Likvid beholdning

Kommunekredit	0	0
Bank	409.392	617.606
Likvid beholdning i alt	<u>409.392</u>	<u>617.606</u>

Note 12 Indskudskapital

Overført resultat pr. 1. januar	3.992.959	3.992.959
Årets resultat	0	0
Indskudskapital pr. 31. december	<u>3.992.959</u>	<u>3.992.959</u>

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	-1.504.495	-1.470.164
Årets overdækning, jf. note 1	34.331	1.023
Overdækning pr. 31. december	<u>-1.470.164</u>	<u>-1.469.141</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter

Kommunekredit	1.591.867	1.529.386
Bankgæld	0	0
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>1.591.867</u>	<u>1.529.386</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyldig moms	78.406	36.390
Skyldig afgift af ledningsført vand	99.120	70.162
Skyldig A-skat og AM-bidrag	12.506	12.790
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>190.032</u>	<u>119.342</u>

Investeringsplan for årene 2025 - 2027

Priserne er ex. moms

År	Investering	Pris ex moms	Levetid år	Årlig afskrivning
2025	Opgradering af procesanlæg	50.000	10	5.000
2025	Ny hovedtavle	100.000	15	7.000
2025	Energioptimering ved indpumpning	60.000	15	4.200
2025	Forundersøgelse af ny boring	100.000	5	20.000
2025	Rensning af tag	15.000		Straksafskrivning
2026	Ingen planlagte investeringer	0		0
2027	Ny boring med nyt grundstykke	1.200.000	30	42.000
2025	Investeringer i alt	325.000		36.200
2026	Investeringer i alt	0		0
2027	Investeringer i alt	1.200.000		42.000
	I alt	1.525.000		78.200