

Gislev Vandværk

Holmevej 4
5854 Gislev

CVR-nr. 13670919



Årsrapport

2024

Gislev Vandværk

Virksomhedsoplysninger

Gislev Vandværk

Adresse

Holmevej 4
5854 Gislev

CVR-nr.

13670919

Regnskabsår

1. januar 2024 - 31. december 2024

Bestyrelse

Henning Andersen
Claus Milland
Jørn Flindt Hansen
Torben Jørgensen
Brian Bønnelykke

Formand
Næstformand
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem

Pengeinstitut

Danske Andelskasser Bank

Revisor

Esben Andersen
Jane Johansen

Generalforsamling

Godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt d.

11. marts 2025



Dirigent

Gislev Vandværk**Bestyrelsespåtegning**

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gislev 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 2024 - 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.

Sted og dato: Gislev 4. februar 2025


Bestyrelsen


Henning Andersen
Formand


Claus Milland
Næstformand


Jørn Flindt Hansen
Bestyrelsesmedlem


Torben Jørgensen
Bestyrelsesmedlem


Brian Bønnelykke
Bestyrelsesmedlem

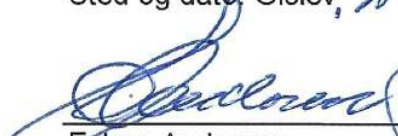
Folkevalgte revisorerers påtegning

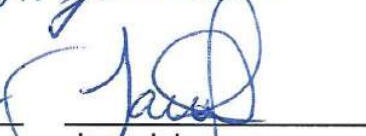
Som folkevalgte revisor for Gislev Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024.

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.

Sted og dato: Gislev, *04. feb. 2025*


Esben Andersen
Folkevalgt revisor


Jane Johansen
Folkevalgt revisor

Gislev Vandværk

Regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gislev Vandværk 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i 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 ændret, så vandværket indsluser de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede

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. Der henvises til årets resultatdisponering.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af anlæg og grund.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og

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 indtægter ved videregivelse af forbrugernes vandforbrug.

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 eventuelle værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende gæld til pengeinstitutter og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid
Nybygning inkl. Produktionsanlæg	30 år
Driftsmidler	50 år
*Ledningsnet	40 år
*Boringer	20 år
Elektroniske målere	10 år
Pumpe	10 år

*Værdiansættelserne, reduceret med årlige afskrivninger af der er foretaget før 2016, indenfor kategorierne Ledningsnet og boringer, kan være behæftet med usikkerhed. Bestyrelsen har derfor skønnet værdierne til at være fuldt afskrevet og derfor værdiansættes til nul.

Aktiver med en anskaffessum på under 33100 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre omsætningen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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

Gæld og øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Gislev Vandværk

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2024

Note	Realiseret 2024	Realiseret 2023	Budget i t. kr.	
			2024	2025
1 NETTOOMSÆTNING	1.590.256	1.394.622	1.570	1571
2 Produktionsomkostninger	332.109	377.343	475	342
BRUTTORESULTAT	1.258.148	1.017.280	1.095	1229
3 Distributionsomkostninger	232.368	355.333	379	356
4 Administrationsomkostninger	322.768	351.218	358	352
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	703.012	310.729	358	521
Andre indtægter målertal	19.930	38.851	20	20
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER	722.942	349.580	378	541
5 Afskrivninger	223.576	217.044	217	217
RESULTAT FØR RENTER	499.366	132.536	160	324
6 Finansielle Indtægter/omkostninger	9.946	2.760	0	0
DRIFTSRESULTAT	509.312	135.296	160	324
Resultatdisponering: Overført til overdækning	-509.312	-135.296	-160	-324
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Gislev Vandværk

BALANCE 31. DECEMBER 2024

Note	AKTIVER	2024 kr.	2023 kr.
	Anlægsaktiver		
	Vandværket	800.747	880.823
	Elektroniske Målere	168.186	217.853
	Driftsmidler og installationer	52.978	71.079
	Kalkknuser	211.713	242.322
	Forsyningsledninger	367.641	231.946
	Boringer	262.118	265.522
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.863.383	1.909.545
	Omsætningsaktiver		
7	Indestående i pengeinstitutter	2.542.160	1.944.125
	Aktier i andelskassen Fyn	5.885	4.315
8	Diverse tilgodehavender	79.722	58.590
	Omsætningsaktiver i alt	2.627.767	2.007.030
	AKTIVER I ALT	4.491.150	3.916.575
	PASSIVER		
10	OVERDÆKNING	3.966.089	3.456.777
	GÆLD		
	Kortfristet gæld		
9	Kreditorer	525.062	459.798
	Kortfristet gæld i alt	525.062	459.798
	GÆLD I ALT	525.062	459.798
	PASSIVER I ALT	4.491.150	3.916.575
11	Sikkerhed og pantsætning		

Noter	2024	2023
1 Forbrugsindtægter		
Vandforbrug	674.686	647.956
Faste afgifter	871.043	726.859
	1.545.729	1.374.815
Øvrige indtægter		
Gebyr forbruger	17.388	18.050
Tab på debitorer / regulering tidl. År	-833	1.758
Tilslutningsbidrag	27.972	0
	44.527	19.808
Nettoomsætning i alt	1.590.256	1.394.622
2 Produktionsomkostninger		
Pasning produktionsanlæg	77.799	74.550
Styring vandværk	14.560	13.500
Vedligeholdelse tekniske installationer	52.189	66.135
Vedligeholdelse bygninger og grunde	34.010	41.279
Elektricitet	87.550	159.920
Vandanalyser	44.907	6.642
Forsikring	13.303	11.239
Arbejdstøj	5.508	0
Ejendomsskat og afl. bidrag	2.284	4.078
	332.109	377.343
3 Distributionsomkostninger		
Trykforøger vedligehold	25.370	4.779
El trykforøger	4.224	10.519
Vedligeholdelse ledninger	162.059	305.180
Nødforsyning Gultvedsammenkoblingen	1.279	1.416
Vandmåler vedligeholdelse	6.093	6.804
Kortlægning ledninger, tinglysning m.m.	5.274	0
Licens Ready og aflæsning af målere	28.070	26.636
	232.368	355.333
4 Administrationsomkostninger		
Løn formand	43.329	39.996
Kørsel	2.782	3.689
Kurser	4.700	1.050
Forsikringer bestyrelse og arbejdsskade	1.934	2.745
Tryksager og kontorhold	0	717
Administrationshonorar	99.851	108.140
Software og Abonnement	44.338	52.033
Kontingent	18.389	18.298
Generalforsamling	3.429	3.757
Opmærksomheder m.m.	1.721	4.463
Annoncer og information til forbrugerne	6.300	6.300
Møder og udflugter	52.293	57.806
Fibernet, telefon og sms service	23.033	20.821
Porto og gebyrer	20.669	24.120
Mindre anskaffelser	0	399
EDB udgifter og software	0	6.883
	322.768	351.218

Noter			Afskrivning 2024
5 Nyt Vandværk inkl. tekniske installationer			
Anskaffelse primo		2.402.261	
Tilgang i året		<u>0</u>	
Anskaffelsessum i alt		2.402.261	
Afskrivning tidligere år	1.521.438		
Årets afskrivning	80.076	<u>1.601.514</u>	<u>80.076</u>
Bogført værdi 31/12-2024		<u>800.747</u>	
 Elektroniske vandmålere			
Anskaffelse primo		785.869	
Tilgang i året		<u>31.812</u>	
Anskaffelsessum i alt		817.681	
Afskrivning tidligere år	568.016		
Årets afskrivning	81.479	<u>649.495</u>	<u>81.479</u>
Bogført værdi 31/12-2024		<u>168.186</u>	
 Ledninger			
Anskaffelse primo		250.750	
Tilgang i året		<u>145.602</u>	
Anskaffelsessum i alt		396.352	
Afskrivning tidligere år	18.804		
Årets afskrivning	9.907	<u>28.711</u>	<u>9.907</u>
Bogført værdi 31/12-2024		<u>367.641</u>	
 Installationer og driftsmidler			
Anskaffelse primo		131.780	
Afskrivning tidligere år	60.701		
Årets afskrivning	18.101	<u>78.802</u>	<u>18.101</u>
Bogført værdi 31/12-2024		<u>52.978</u>	
 Kalkknuser			
Anskaffelse primo		306.090	
Afskrivning tidligere år	63.768		
Årets afskrivning	30.609	<u>94.377</u>	<u>30.609</u>
Bogført værdi 31/12-2024		<u>211.713</u>	
 Boringer			
Anskaffelse primo		272.330	
Afskrivning tidligere år	6.808		
Årets afskrivning	3.404	<u>10.212</u>	<u>3.404</u>
Bogført værdi 31/12-2024		<u>262.118</u>	
 Afskrivning i alt			<u>223.576</u>

Noter	2024	2023
6 Renter, netto		
Indtægter:		
Rente indtægt bank	8.263	2.644
Kursregulering aktier	1.570	61
Pengeinstitutter udbytte	113	55
	9.946	2.760
7 Indestående i pengeinstitutter		
Andelskassen Fyn, 59618400184	1.377.690	785.465
Frørup Andelskasse, 59601918234	643.234	638.177
Spar Nord, 921945811514358	520.980	520.341
Andelskassen Fyn, 1157559	256	143
	2.542.160	1.944.125
8 Diverse tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	22.761	27.273
Tilgodehavende forbrugerafregninger	86.961	61.317
Hensat til tab på debitorer	-30.000	-30.000
	79.722	58.590
9 Kreditorer		
Kreditorer	34.248	5.262
Skyldige omkostninger og periodisering	3.318	1.188
Skyldig vandafgift	345.916	324.130
Skyldig moms	140.088	127.727
A-skat og AM bidrag	1.491	1.491
	525.062	459.798
10 Egenkapital /Overdækning		
Overført resultat 1/1-2024	3.456.776	3.321.482
Årets tilgang fra resultatdisponering	509.312	135.296
	3.966.089	3.456.777
11 Sikkerhed, pantsætninger og forpligtigelser		
Der er ikke afgivet sikkerhed eller pantsat aktiver		

Vandspild	2024	2023
Egen andel statsafgift vand m3		
Oppumpet råvand	127.137 M3	130.287 M3
Filterskyl	-3.500 M3	-3.000 M3
Udpumpet mængde i året	123.637 M3	127.287 M3
Eftergivelse jf. vandafgiftslovens § 25, stk. 2	-2.041 M3	M3
Leveret til/fra nødforsyning	71 M3	-2.747 M3
Leveret til Beredskab/brand	-90 M3	M3
Solgt mængde	110.098 M3	112.445 M3
Spild	11.479 M3	12.095 M3
Spild i %	9,28 %	9,50 %
Egen andel (over 10 %)	0 M3	0 M3
Omregnet i kr.	0 Kr	0 Kr.