

Årsrapport 2024

Stamoplysninger

Bøsøre Vandværk Amba
c/o Åhusene 9
5871 Frørup

CVR nr.: 32926150

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Formand:	Anders Skriver
Næstformand:	Karsten Bruno Jensen
Kasserer:	Ole Sørensen
Sekretær:	Lasse Dalby Jensen
Bestyrelsesmedlem:	Lars Andersen

Revisorer

Margit Drost
Kurt Quistgaard

Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 2025

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Bøsøre Vandværk Amba.

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.

Den 2025

Bestyrelsen

Anders Skriver
Formand

Karsten Bruno Jensen
Næstformand

Ole Sørensen
Kasserer

Lasse Dalby Jensen
Sekretær

Lars Andersen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2024, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Den 2025

Margit Drost
Revisor

Kurt Quistgaard
Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bøsøre 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.

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 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").

Overdækningen vises til sidst lige inden årets resultatdisponering, da det giver et mere retvisende billede, end at tage det med under nettoomsætning.

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 bl.a. af 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:

- Tanke og styring 10 år
- Inventar/Installationer 10 år
- Ledningsnet 40 år
- Boringer 20 år
- Renovering bygninger 20 år

Mindre nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid under 3 år straksafskrives.

Tilgodehavender

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

Over-/Underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet, og 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter og indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt udgifter og indtægter vedrørende regnskabsåret, som først er faktureret i starten af det efterfølgende år.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023	Budgettal 2024 2025 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter ved hovedaktivitet	1	547.225	637	543	540
Produktionsomkostninger incl. afskrivninger	2	-338.987	-431	-437	-353
Bruttoresultat		208.238	207	106	187
Distributionsomkostninger incl. afskrivninger	3	-33.229	-82	-60	-82
Administrationsomkostninger	4	-128.017	-141	-143	-129
Resultat af primær drift		46.992	-15	-97	-24
BNBO	5	0	0	0	-225
Andre driftsindtægter	6	6.823	7	0	0
Resultat før finansielle poster		53.815	-9	-97	-249
Finansielle indtægter	7	11.845	3	0	10
Finansielle omkostninger	8	0	-0	0	0
Resultat før overdækning		65.661	-6	-97	-239
Over-/underdækning	9	-65.661	6		
Årets resultat		0	0		
Resultatdisponering:					
Overført resultat		-0	0		

Balance pr. 2024-12-31

	Note	2024 kr.	2023 t.kr.
<u>Aktiver</u>			
Bygninger - renovering	10	147.177	221
Inventar og driftsmidler	12	55.884	73
Boring	13	440.065	503
Grund	14	47.804	48
Produktion i alt		690.930	845
Forsynings- og hovedledninger	15	1.081.639	1.114
Distribution i alt		1.081.639	1.114
Anlægsaktiver i alt		1.772.568	1.958
Tilgodehavender	16	56.527	28
Likvide midler	17	791.728	566
Andre omsætningsaktiver i alt		848.256	593
Omsætningsaktiver i alt		848.256	593
Aktiver i alt		2.620.824	2.552
<u>Passiver</u>			
Over-/underdækning	18	2.571.480	2.506
Langfristet gæld i alt		2.571.480	2.506
Momsafregning	19	-691	0
Gæld til offentlige myndigheder mv.	20	9.944	2
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	21	40.091	44
Kortfristet gæld i alt		49.344	46
Passiver i alt		2.620.824	2.552

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet		
Fast afgift	323.887	319
Kubikmeterafgift	177.617	185
Hovedanlægsbidrag	0	20
Forsyningsledningsbidrag	0	54
Stikledningsbidrag	0	10
Måler udlejning	36.471	40
Gebyrer u. moms	9.250	9
	547.225	637
Note 2. Produktionsomkostninger incl. afskrivninger		
Vedligeholdelse installationer/ værket	111.069	63
Vedligeholdelse boringer	850	0
Ledningsregistrering - LER	2.210	2
Vedligeholdelse udenomsareal	14.000	15
Ejendomsskatter	907	1
El til produktion	27.681	52
Vandaflædningsafgift - eget forbrug	7.056	7
Vandanalyser	20.858	26
Etableringsomkostninger nye forbrugere	425	45
Afskrivninger bygninger	73.586	74
Afskrivninger inventar og driftsmidler	17.479	17
Afskrivninger nye tanke og styringer 2014	0	65
Afskrivninger boringer	62.866	63
	338.987	431
Note 3. Distributionsomkostninger incl. afskrivninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	1.275	50
Vedligeholdelse sektionbrønde	0	0
Måler program - vedligehold	0	1
Afskrivninger - Forsynings- og hovedledninger	31.954	31
	33.229	82

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 4. Administrationsomkostninger		
Km-godtgørelse	690	0
Bestyrelsesmøder	7.619	9
Generalforsamling	8.951	6
Annoncer/tryksager/information	160	0
Gebyrer Energistyrelsen	0	1
Porto og gebyrer	2.638	4
Telefon og internet	4.896	5
IT, software- vedligeholdelse og update	35.015	50
Kontingenter	7.509	6
PBS gebyr	4.678	4
Kontingenter uden moms	0	1
Regnskabs og opkrævnings administration	48.330	42
Forsikringer	9.610	9
Småanskaffelser u/ kr. 15.000	0	4
Tab på debitorer og andre differencer	-2.079	0
	128.017	141
Note 5. BNBO	0	0
Note 6. Andre driftsindtægter		
Målerdata	6.823	7
	6.823	7
Note 7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	11.845	3
	11.845	3
Note 8. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	0
	0	0
Note 9. Over-/underdækning		
Over-/underdækning	-65.661	6
	-65.661	6

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 10. Bygninger - renovering		
Bygninger renovering primo	1.471.725	1.472
Tilgang i året - Bygninger renovering	0	0
Afgang i året - Bygninger renovering	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.471.725</u>	<u>1.472</u>
Akkumulerede afskrivninger - Bygninger renovering	-1.250.962	-1.177
Årets afskrivninger - Bygninger renovering	-73.586	-74
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-1.324.548</u>	<u>-1.251</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>147.177</u>	<u>221</u>
Note 11. Nye tanke og styring 2014		
Nye tanke og styring primo	645.882	646
Tilgang i året - Nye tanke og styring	0	0
Afgang i året - Nye tanke og styring	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>645.882</u>	<u>646</u>
Akkumulerede afskrivninger - Nye tanke og styring	-645.882	-581
Årets afskrivninger - Nye tanke og styring	0	-65
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-645.882</u>	<u>-646</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12. Inventar og driftsmidler		
Inventar og driftsmidler primo	174.785	175
Tilgang i året - Inventar og driftsmidler	0	0
Afgang i året - Inventar og driftsmidler	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>174.785</u>	<u>175</u>
Akkumulerede afskrivninger - Inventar og driftsmidler	-101.422	-84
Årets afskrivninger - Inventar og driftsmidler	-17.479	-17
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-118.901</u>	<u>-101</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>55.884</u>	<u>73</u>

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 13. Boring		
Boring primo	1.257.323	1.257
Tilgang i året boring	0	0
Afgang i året boring	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.257.323</u>	<u>1.257</u>
Akkumulerede afskrivninger boring	-754.392	-692
Årets afskrivninger boring	-62.866	-63
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-817.258</u>	<u>-754</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>440.065</u>	<u>503</u>
Note 14. Grund		
Grund primo	47.804	48
Tilgang i året grund	0	0
Afgang i året grund	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>47.804</u>	<u>48</u>
Akkumulerede afskrivninger grund	0	0
Årets afskrivninger grund	0	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>47.804</u>	<u>48</u>
Note 15. Forsynings- og hovedledninger		
Forsynings- og hovedledninger primo	1.232.907	1.233
Tilgang i året ledninger	0	0
Afgang i året ledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.232.907</u>	<u>1.233</u>
Akkumulerede afskrivninger ledninger	-119.314	-88
Årets afskrivninger ledninger	-31.954	-31
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-151.268</u>	<u>-119</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>1.081.639</u>	<u>1.114</u>

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 16. Tilgodehavender		
Diverse tilgodehavender	27.628	28
Periodeafgrænsningsposter	28.899	0
Tilgodehavender	<u>56.527</u>	<u>28</u>
Note 17. Likvide midler		
Frørup Andelskasse - 8035263	184.200	214
Fynske Bank	607.528	351
Likvide midler	<u>791.728</u>	<u>566</u>
Note 18. Over-/underdækning		
Over-/underdækning pr. 1. januar	2.505.820	2.512
Overført årets over-/underdækning	65.661	-6
Over-/underdækning	<u>2.571.480</u>	<u>2.506</u>
Note 19. Momsafregning		
Indgående moms (købsmoms)	-691	0
Tilgodehavende moms	-1	-0
Momsafregningsafrundinger	1	0
Momsafregning	<u>-691</u>	<u>0</u>
Note 20. Gæld til offentlige myndigheder mv.		
Afgift af ledningsført vand	9.944	2
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>9.944</u>	<u>2</u>
Note 21. Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser		
Kreditorer	28.195	32
Periodeafgrænsningsposter	11.896	12
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>40.091</u>	<u>44</u>