



Sæby Vandværk A.M.B.A cvr.: 33 38 82 68

Bestyrelse

Formand: Torben Christiansen

Næstformand: Peer Hansen

Kasserer: Steen Olsen

Sekretær: Marianne Jensen

Bestyrelsesmedlem: Niels Jørgen Jensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20. marts 2025

Dirigent: _____

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sæby Vandværk A.M.B.A

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.

Sæby, den 20.marts 2025

Bestyrelsen:

formand

kasserer

bestyrelsesmedlem

næstformand

sekretær

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. Sæby, den

Søren E Pedersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sæby 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 ikke reviderede 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"-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 regskabsposter 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 af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Selskabsskat

Sæby Vandværk er nu skattepligtig, da vi tjener på salg af el fra vores solceller, og da det ikke er en del af vores forenings hovedaktivitet, skal der betales skat af fortjenesten.

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	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	40 år
Boringer	50 år
Maskiner	5 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.

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 lånoptagelsen 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 lånoptagelsen 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.

Resultatopgørelse for 2024

		Realiseret 2024 kr.	Realiseret 2023 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2024 kr.	2025 kr.
Nettoomsætning	1	276.133	211.541	285.100	260.000
Produktionsomkostninger	2	-131.435	-111.068	-169.000	-140.000
Bruttoresultat		144.699	100.473	116.100	120.000
Distributionsomkostninger	3	-60.026	-20.631	-31.100	-75.000
Administrationsomkostninger	4	-90.385	-83.113	-89.000	-95.000
Resultat af primær drift		-5.713	-3.271	-4.000	-50.000
Andre driftsindtægter	5	0	0	0	0
Resultat før finansielle poster		-5.713	-3.271	-4.000	-50.000
Finansielle indtægter	6	5.837	3.991	0	4.000
Finansielle omkostninger	7	-26	-720	4.000	-500
Årets selskabsskat	8	-99			
Årets resultat		0	0	0	-46.500

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger	9	78.542	97.084
Inventar og installationer		542.168	157.695
Ledningsnet		562.691	578.791
Materielle anlægsaktiver		1.183.401	833.570
Anlægsaktiver i alt		1.183.401	833.570
Vurderet restlevetid boringer:	Boring 1:		13 år
	Boring 2:		23 år
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	54.659	64.750
Andre tilgodehavender	11	67.112	10.952
Periodeafgrænsningsposter		<u>360.646</u>	<u>373.169</u>
Tilgodehavender i alt		482.416	448.871
Værdipapirer	12		0
Likvide beholdninger		732.107	798.786
Omsætningsaktiver i alt		1.214.524	1.247.657
Aktiver i alt		2.397.926	2.081.228

		2024	2023
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	<u>0</u>
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.987.328	1.981.942
Øvrige hensættelser			15.000
Gæld til finansielle institutter	15	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	410.598	84.285
Gældsforpligtelser i alt		2.397.926	2.081.228
Passiver		2.397.926	2.081.228

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2024	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	85.100,00	84.700,00
Kubikmeterafgift	104.676,00	109.180,00
Gebyrer u. moms		1.500,00
Måleraflæsninger	4.173,12	3.919,70
Målerbidrag	28.350,00	28.500,00
Salg til andre forsyninger	40.733,81	20.987,16
Andre indtægter	3.134,08	
Salg af el fra solceller	451,32	
Tilslutningsbidrag	9.350,00	-
Stikledningsbidrag	5.550,00	
Underdækning	-5.385,09	-37.246,00
Netto omsætning i alt	276.133,24	211.540,86
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger, grunde	20.669,24	3.500,00
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	3.069,00	17.108,25
Vedligeholdelse boringer	-	12.034,89
El til produktion	22.902,25	29.320,05
Vandanalyser og boringskontrol	26.192,19	2.238,51
Afskrivninger i alt	58.601,98	46.865,90
Produktionsomkostninger i alt	131.434,66	111.067,60
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	36.447,44	4.531,50
Teknisk bistand og rådgivning	7.479,25	-
Afskrivninger i alt	16.099,71	16.099,71
Distributionsomkostninger i alt	60.026,40	20.631,21
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	30.000,00	30.000,00
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.223,17	970,00
Annoncer	820,00	790,00
Porto og gebyrer	15.422,50	11.482,22
Kontorartikler og telefon	19.750,00	19.750,00
IT, hjemmeside, server mv.	4.168,00	3.348,00
Licenser, faglitteratur og kontingenter	13.508,34	16.332,64
Revisor og anden rådgivning	430,00	440,00
Forsikringer	5.062,74	-
Administrationsomkostninger i alt	90.384,75	83.112,86
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre driftsindtægter i alt	0	0
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	5.837,22	3.991,21
Finansielle indtægter i alt	5.837,22	3.991,21
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter anden gæld	25,65	720,40
Finansielle omkostninger i alt	25,65	720,40

Note 8 Selskabsskat

Hensat selskabsskat	99,00
Selskabsskat i alt	99,00

Noter til balancen for 2024**Note 9 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	987.100	540.679	2.951.738
Tilgange	0	424.533	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	987.100	965.212	2.951.738
Afskrivninger pr. 1. januar	890.016	382.984	2.372.947
Årets afskrivninger	18.542	40.060	16.100
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	908.558	423.044	2.389.047
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	78.542	542.168	562.691

Note 10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2024 kr.	2023 kr.
Tilgodehavender brutto	54.659	64.750
Nedskrivning til imødegåelse af tab		
Tilgodehavender i alt	54.659	64.750

Note 11 Andre tilgodehavender

Moms	67.112	10.952
Andre tilgodehavender i alt	67.112	10.952

Note 12 Værdipapirer

Obligationer	0	0
--------------	---	---

Note 13 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 14 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	1.981.942	1.944.696
Årets overdækning, jf. note 1	5.385	37.246
Overdækning pr. 31. december	1.987.328	1.981.942,42

Note 15 Gæld til finansielle institutter

Kursværdi

Obligationslån	0	0
Banklån	0	0
Gæld til finansielle institutter i alt	0	0

Note 16 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	91.448	84.285
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	319.150	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	410.598	84.285,10