

ÅRSRAPPORT 2024

SAMT BUDGET 2025

Holebyvand A.M.B.A
4960 Holeby

CVR nr. 12 56 58 79

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 29. april 2025

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisorer	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2024	9
Balance pr. 31. december 2024	10
Noter	12

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2024 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2024.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2025.

Holeby, den 14. marts 2025

Bestyrelsen:

Benny Hermann
Formand

Jonas Hansen
Næst formand

Bjarne Østen
Serkretær

Mogens Ringsing

Leif Eriksen

Hans Otto Jensen

Klaus Henningsen

Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisorer

Vi har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Holebyvand A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at op nå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsregnskabet er rigtigt ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag og samt at opgivne beholdninger og aktiver er til stede.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Holeby, den marts 2025

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Henrik Andreassen

Søren Bursche

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Holebyvand A.M.B.A.

Vi har opstillet årsrapporten for Holebyvand A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Holebyvand A.M.B.A med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 14. marts 2025

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holebyvand 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 den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

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

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder også personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet herunder salg af måleraflæsninger og ombytning af målere.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle poster består af regnskabsperiodens renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Vandværkets materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	Brugstid	Restværdi
Bygningsanlæg	50 år	0%
Boringer	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Forsyningsledninger	25 år	0%
Opmåling ledningsnet	25 år	0%
Maskinanlæg/eludrustning	15 år	0%
Målere	10 år	0%

Varebeholdninger

Beholdninger af målere m.v. værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden.

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").

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	2024	2023	2024 t/kr.	2025 t/kr.
1 Nettoomsætning	1.816.585	1.750.036	2.064	2.062
2 Produktionsomkostninger	-982.654	-957.117	-1.022	-1.025
Bruttoresultat	833.932	792.919	1.042	1.037
3 Distributionsomkostninger	-424.663	-371.330	-574	-585
4 Administrationsomkostninger	-547.719	-503.359	-503	-490
Resultat af primær drift	-138.450	-81.770	-35	-38
5 Andre driftsindtægter	68.414	40.542	35	38
Tab salg grund Rødbyvej 62A	0	-6.410	0	0
Resultat før finansielle poster	-70.036	-47.638	0	0
6 Finansielle indtægter	73.063	47.638	0	0
7 Finansielle udgifter	-3.027	0	0	0
Arets resultat	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2024

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
8 Grunde og bygninger	399.220	512.730
9 Boringer	0	0
10 Maskinanlæg/eludrustning	740.314	836.986
11 Målere	137.208	154.952
12 Ledningsnet	4.518.557	4.610.820
13 Opmåling ledningsnet	374.927	406.930
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.734	79.260
Materielle anlægsaktiver i alt	6.273.960	6.601.678
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.273.960	6.601.678
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger		
Målere og brønde	200.431	14.988
Lager af ventiler, anboringsbøjler m.v.	101.967	119.378
Varebeholdninger i alt	302.398	134.366
Tilgodehavender:		
15 Tilgodehavender	30.190	96.385
Tilgodehavender i alt	30.190	96.385
Likvide beholdninger:		
16 Likvide beholdninger	5.459.292	4.975.751
Likvide beholdninger i alt	5.459.292	4.975.751
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.791.880	5.206.502
AKTIVER I ALT	12.065.840	11.808.180

Balance pr. 31. december 2024

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
17 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
18 Overdækning	11.135.137	10.852.572
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>11.135.137</u>	<u>10.852.572</u>
Kortfristet gæld:		
Forudbetalinger fra forbruger	38.382	0
19 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	892.321	955.608
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>930.703</u>	<u>955.608</u>
GÆLD I ALT	<u>12.065.840</u>	<u>11.808.180</u>
PASSIVER I ALT	<u>12.065.840</u>	<u>11.808.180</u>
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2024	2023	2024 t/kr.	2025 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	1.323.956	1.332.491	1.330	1.330
Variabel afgift efter forbrug	709.017	717.206	704	718
Efterangivelse af vandafgift	-1.001	0	0	0
Salg til andre forsyninger	2.110	3.250	0	0
Tilslutningsafgift	21.500	8.000	0	0
Salg af målere	4.000	2.000	0	0
Flyttegebyr	15.200	13.920	15	15
Rykkergebyr	15.400	12.800	15	15
Aflæsningsgebyr ved ejerskifte	788	0	0	0
Åbne/lukkegebyr	7.500	4.500	0	0
Gebyrer for målerskift	680	680	0	0
Overdækning	-282.565	-344.811	0	-16
	1.816.585	1.750.036	2.064	2.062
2 Produktionsomkostninger				
Elektricitet til produktion	35.490	40.308	85	43
Vedligeholdelse driftsinventar	54.645	47.090	100	100
Vedligeholdelse bygninger	1.588	12.828	5	13
Vedligeholdelse installation	68.893	25.765	0	26
Serviceabonnement, øvrige	27.278	27.427	23	28
Tankberedskab	0	2.746	0	0
Godtgørelse beskyttelseszoner	1.056	1.002	0	1
Småanskaffelser	22.557	15.547	30	30
Driftsbestyrer inkl pensionsbidrag	502.590	502.059	503	505
Vandanalyser og forekomster	27.069	36.509	30	36
Brændstof til maskiner	421	447	0	0
Forsikringer	12.497	11.487	15	15
Renovation	562	401	0	0
Ejendomsskat	2.149	2.276	0	3
Afskrivninger bygningsanlæg	113.510	113.510	114	114
Afskrivninger borer	0	6.370	6	0
Afskrivninger maskinanlæg	96.672	96.673	96	96
Afskrivninger driftsmateriel	15.677	14.672	15	15
	982.654	957.117	1.022	1.025

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2024	2023	2024 t/kr.	2025 t/kr.
3 Distributionsomkostninger				
Elektricitet til distribution	35.490	40.308	85	43
Statsafgift, ledningstab	27.575	0	0	0
Vedligeholdelse ledninger/stophaner	40.704	10.335	100	100
Vedligeholdelse målere, brønde mv.	0	862	2	2
Leje af mast	0	1.000	0	0
Afskrivninger forsyningsledninger	240.309	239.025	272	290
Afskrivninger opmåling ledningsnet	32.002	32.000	32	32
Afskrivninger målere	48.583	47.800	83	118
	424.663	371.330	574	585
4 Administrationsomkostninger				
Løn formand	168.363	174.916	180	175
Atp	4.752	4.544	5	5
Sociale bidrag	4.638	3.921	5	5
Kørselsgodtgørelse	30.013	29.829	30	30
Serviceabonnemet, IT	55.378	46.336	57	57
Kontorartikler	1.669	2.014	15	2
Småanskaffelser	4.417	0	5	5
Telefon- og internet	12.518	9.728	12	12
Studietur	8.400	0	0	0
Bestyrelsesmøder/øvrige møder	377	25.490	8	7
Generalforsamling	9.360	3.616	0	4
Messer, udstillinger	515	575	0	0
Kursusudgifter	1.728	1.475	15	15
Ledningsoplysninger	0	0	30	0
Porto og gebyrer	10.014	10.934	0	11
Regnskabs og bogføringsassistance	39.634	37.869	40	40
Assistance opkrævningssystem	78.150	61.306	60	62
Revisor, rådgivning	17.200	0	0	0
Advokat og inkassoomkostninger	5.995	3.195	3	6
Kontingenter	22.608	13.484	15	15
Faglitteratur	2.720	2.600	0	5
Annoncer	1.412	2.902	0	3
Repræsentation	2.369	4.167	0	0
Omkostninger nets	26.648	23.794	23	30
	508.878	462.695	503	489

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2024	2023	2024 t/kr.	2025 t/kr.
Administrationsomkostninger fortsat	508.878	462.695	503	489
Gebyr papirfraktura	-5.500	-11.580	0	0
Lønservicegebyr	25	0	0	0
Boksleje	0	1.240	0	1
Ej hævede tilgodehavender mv	-11.948	-13.671	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	28.900	0	0	0
Tab på debitorer	27.364	39.156	0	0
Tab på debitorer, tvangsauktion	0	25.519	0	0
	547.719	503.359	503	490
5 Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	42.050	38.491	35	38
Salg af skrot	732	2.051	0	0
Andel Energi	2.500	0	0	0
Avance ved målerombytning	23.132	0	0	0
	68.414	40.542	35	38
6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter pengeinstitut	72.944	47.638	0	0
Renter debitorer	119	0	0	0
	73.063	47.638	0	0
7 Finansielle udgifter				
Renter, pengeinstitut	3.027	0	0	0
Renter, kreditorer	0	0	0	0
	3.027	0	0	0

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Grund	56.600	56.600
Bygningsanlæg	5.675.498	5.528.905
Tilgang i årets løb	0	146.593
Afskrivninger primo	-5.219.368	-5.105.858
Årets afskrivninger	-113.510	-113.510
	<u>342.620</u>	<u>456.130</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>399.220</u>	<u>512.730</u>
9 Boringer		
Anskaffelsesum primo	111.978	111.978
Afskrivninger primo	-111.978	-105.608
Årets afskrivninger	0	-6.370
	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Maskinanlæg/eludrustning		
Anskaffelsesum primo	1.450.090	1.450.090
Afskrivninger primo	-613.104	-516.431
Årets afskrivninger	-96.672	-96.673
	<u>740.314</u>	<u>836.986</u>
11 Målere		
Anskaffelssum primo	3.262.540	3.243.254
Tilgang	63.877	19.286
Afgang	-33.038	0
Afskrivninger primo	-3.107.588	-3.059.788
Årets afskrivninger	-48.583	-47.800
	<u>137.208</u>	<u>154.952</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
12 Ledningsnet		
Forsyningsledninger	18.441.884	17.868.767
Errindlev/Ramsherred	407.938	407.938
Tilgang i årets løb	148.047	573.117
Afskrivninger primo	-14.239.002	-13.999.977
Årets afskrivninger	-240.309	-239.025
	<u>4.518.557</u>	<u>4.610.820</u>
13 Opmåling ledningsnet		
Anskaffelsesum primo	800.009	800.009
Afskrivninger primo	-393.079	-361.079
Årets afskrivninger	-32.002	-32.000
	<u>374.927</u>	<u>406.930</u>
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	396.411	396.411
Tilgang i årets løb	40.150	0
Afskrivninger primo	-317.150	-302.478
Årets afskrivning	-15.677	-14.672
	<u>103.734</u>	<u>79.260</u>
15 Tilgodehavender		
Debitorer	56.980	69.048
Debitorer ifbm. årsopgørelse	0	17.418
Hensat til tab på debitorer	-28.900	0
Øvrige tilgodehavender	2.110	6.650
Forudbetalte omkostninger	0	3.269
	<u>30.190</u>	<u>96.385</u>
16 Likvide beholdninger		
Danske Bank 5601045	0	124.629
Jyske Bank 2875605684	1.654.602	1.686.822
Jyske Bank aftalekonto	3.668.270	3.027.080
Lollands Bank 0001632840	136.420	137.220
	<u>5.459.292</u>	<u>4.975.751</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
17 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

18 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	10.852.572	10.507.761
Årets overdækning, jf. note 1	282.565	344.811
Overdækning pr. 31. december	<u>11.135.137</u>	<u>10.852.572</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf lanfristet del	<u>11.135.137</u>	<u>10.852.572</u>

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

19 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	211.519	63.169
Forudbetalt for vandledning	0	200.942
Skyldig moms	207.507	231.036
Skyldig statsafgifter	414.834	412.566
Statsafgift ledningstab	27.575	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	22.053	42.139
Skyldig atp	4.213	1.136
Skyldig pensionsbidrag	4.620	4.620
	<u>892.321</u>	<u>955.608</u>

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen	