



ÅRSRAPPORT

Stamoplysninger

KARBY VANDVÆRK A.m.b.A.

Bestyrelse

Formand Asger Johansen
Næstformand Susanne Johansen
Kasserer Ann-Marie Iversen
Sekretær Henning Vad Jensen
Driftsleder Lean S. Andersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28-02-2025

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Karby 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.

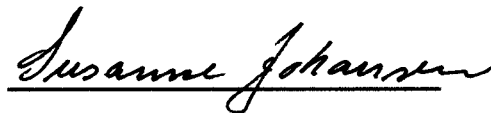
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karby, den 28-02-2025

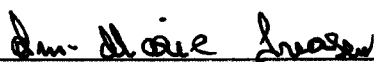
Bestyrelsen:



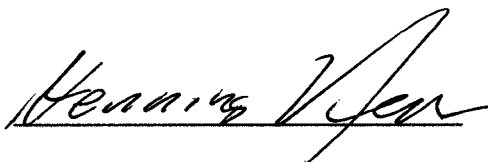
Formand Asger Johansen



Næstformand Susanne Johansen



Kasserer Ann-Marie Iversen



Sekretær Henning Vad Jensen



Driftsleder Lean S. Andersen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Karby 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, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Karby, den 19-02-2025



Navn Ib Madsen
Folkevalgt revisor



Anna Marie Nielsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karby 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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").

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 af regnskabsperiodens renteomkostninger 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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 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 låneoptagelsen 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 låneoptagelsen 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, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2024

		Realiseret 2024 kr.	Realiseret 2023 kr	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2025 t.kr.	2026 t.kr.
Nettoomsætning	1	352.354	404.571	290	311
Produktionsomkostninger	2	<u>94.862</u>	<u>201.009</u>	<u>200</u>	<u>185</u>
Bruttoresultat		257.492	203.562	90	126
Distributionsomkostninger	3	227.169	60.896	75	115
Administrationsomkostninger	4	<u>88.696</u>	<u>81.247</u>	<u>107</u>	<u>123</u>
				<u>182</u>	<u>238</u>
adm+distributions. omkostninger		315.865	142.143		238
Resultat af primær drift		-58.373	61.419	-92	-112
Andre driftsindtægter	5		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-58.373	61.419	-92	-112
Finansielle indtægter	6	2.726	230	0	3
Finansielle omkostninger	7	<u>83</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Årets resultat		<u>-55.730</u>	<u>61.649</u>	<u>-92</u>	<u>-110</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2024

	2024	2023	Budget	Budget
	kr.	kr.	2025	2026
			kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	152.210	153.867	155.000	155.000
Salg af vand	57.111	52.178	60.000	60.000
Tilslutningsbidrag	86.188	125.088	40.000	40.000
rep. Vedrørende tilslutning	5.000			
Aflæsning af målere	3.066	3.164	3.200	3.200
Grøn afgift		-4.860		
Gebyrer m. moms	1.500	1.500	250	2.500
Gebyrer u. moms	1.016	1.400	1.700	2.000
Leje af målere	34.693	72.234	33.600	35.000
Dif./indt. i øvrigt	-13	0	0	0
Afgift vandsamarbejde m3/ fast afgift	16.656	0	0	17.000
tab debitorer + genvundne afsk.	-5.073		-3.500	-3.500
Netto omsætning i alt	352.354	404.571	290.250	311.200

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger	0	0	0	
Vedligeholdelse råvandsledning,	20.820	9.358	25.000	30.000
Vedligehold boringer		40.437	40.000	40.000
El til produktion	18.051	20.750	35.000	25.000
El-afgift	-13.138	-5.286		
Vandanalyser og boringskontrol	29.464	19.535	35.000	40.000
Vedligehold, vandværk installationer og inventar	17.759	91.797	25.000	30.000
Vedligehold, plads m.v.	12.737	1.181	5.000	10.000
Forsikringer	9.169	8.237	10.000	10.000
Produktionsomkostninger i alt	94.862	186.009	175.000	185.000

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	8.290	47.654	50.000	50.000
Løn, driftspersonale	7.500	8.400	9.000	10.000
Statsafgift, ledningstab	0	0	0	0
El distribution	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	6.581	9.000	16.000	20.000
Erstatning for skader	-81.830	0	0	0
Erstatning til jordejere	0	0	0	0
BNBO	0	0		
LER	2.310	4.242	5.000	10.000
Solceller og opsætning	121.306	0		
Ny rørledning	163.012	0	20.000	25.000
Distributionsomkostninger i alt	227.169	60.896	100.000	115.000

	<u>2.024</u>	<u>2.023</u>	budget <u>2.025</u>	budget <u>2.026</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	10.000	8.000	10.000	10.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	750	6.000	7.500	7.500
Kørsel	1.000	3.350	1.200	1.500
Generalforsamling	4.863	5.610	6.000	6.000
Løn, administration	15.000	15.000	15.000	15.000
Internet og webhotel	8.715	7.921	15.000	15.000
Annoncer	541	1.821	2.000	2.000
Gebyrer	1.413	712	1.000	2.000
Gaver og repræsentation	330	340	1.500	1.500
Uddannelses udgifter		0	1.000	1.000
Kontingenter fast og variabelvand samarbejde	21.384	7.119	8.000	25.000
Revisor og anden rådgivning	18.044	18.126	30.000	20.000
Ejendomsskat	265	0	0	500
Nets	5.444	3.820	4.500	6.000
Kontoraratikler & tryksager	0	262	1.000	1.000
køb af SMS	947	77	1.000	1.000
Ny computer	0	3.089	0	8.000
Administrationsomkostninger i alt	<u>88.696</u>	<u>81.247</u>	<u>104.700</u>	<u>123.000</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Udlejning af antenneplads	0	0		
Udlejning af jord	0	0		
Måleraflæsningsgebyr	0	0		
Ejerskiftegebyr	0	0		
Målerdata	0	0		
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>		
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	2.726	230		
Kursgevinster værdipapirer	0	0		
Renteindtægter, obligationer	0	0		
Finansielle indtægter i alt	<u>2.726</u>	<u>230</u>		
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	83	0	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0		
Renteudgifter anden gæld	0	0		
Kurstab, værdipapirer	0	0		
Finansielle omkostninger i alt	<u>83</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
omkostninger i alt	408.084	328.152	379.700	423.000
overskud/underskud	-55.729	76.419	-89.450	-111.800

Noter til balancen for 2024

2024
kr.

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	756.625	308.319	1.973.600
Tilgang	0	72.317	179.307
Afskrivning	<u>28.728</u>	<u>23.006</u>	<u>111.453</u>
Kostpris 31. december	<u>727.897</u>	<u>357.630</u>	<u>2.041.454</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	28.728	23.006	111.453
Årets afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>28.728</u>	<u>23.006</u>	<u>111.453</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>727.897</u>	<u>357.630</u>	<u>2.041.454</u>
Samlede anlægsaktiver			<u><u>3.126.981</u></u>

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	14.191
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>14.191</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms + el-afgift	106.363
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>106.363</u>

Note 11 Værdipapirer

Obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------	----------	----------

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	-55.729
Årets resultat	<u>-55.729</u>

Egenkapital 31. december 1.087.301

Anlægningsværdi 3.126.981

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	3.125.619
Årets overdækning, jf. note 12	<u>-57.748</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>3.067.871</u>

Årsregnskab 2024
KARBY VANDVÆRK A.M.B.A.

27-02-2025 11:10

Note 14 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi	
Obligationslån		0
Banklån		<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser	
Skyldige lønudgifter	0
Skyldig mødeudgifter + kørsel	19.740
Øvrige kreditorer	<u>258.064</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>277.804</u>

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 t.kr.
Grunde og bygninger	8	727.897	756
Inventar og installationer		357.630	343
Ledningsnet		<u>2.041.454</u>	<u>1.957</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.126.981</u>	<u>3.057</u>
Tilgang i året		251.624	68.278
Anlægsaktiver i alt		3.126.981	3.125.619
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	14.190	8
Andre tilgodehavender moms og el-afgift	10	107.451	
			<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		121.641	8
 Værdipapirer	11	0	0
 Likvide beholdninger		1.086.303	1.044
 Omsætningsaktiver i alt		1.207.944	1.057
 Aktiver i alt		4.334.925	4.183

Balance pr. 31. december 2024

			2024	2023
Passiver	Noter		kr.	t.kr.
Andelskapital 01/01-2024	12		1.086.303	813
Anlægsværði	8		3.126.981	3.057
Overført resultat	12		<u>-55.729</u>	<u>61</u>
Egenkapital i alt			4.157.555	3.931
Årets overdækning	13		<u>-55.729</u>	61
Gæld til finansielle institutter	14		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15		258.065	165
Skyldig a-skat + am bidrag	15		17.740	20
Grøn afgift			0	0
el-afg			-5.869	0
moms			-92.566	64
Gældsforpligtelser i alt			177.370	250
Passiver			4.334.925	4.177

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**16** Ingen aktuelle

Ingen aktuelle