

# Årsrapport

for

**Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a**

**for perioden 1/1 til 31/12 2024**



# ÅRSRAPPORT 2024

## Stamoplysninger

Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a  
v/Christian Ravn  
Øsby Stadionvej 55  
6100 Haderslev

**CVR-nummer:** 51201019

### Bestyrelse

Formand	Nicolai Kraack
Næstformand	Peter Bruhn
Kasserer	Christian Ravn
Bestyrelsesmedlem	Jørgen Christiansen
Sekretær	Glenn Terp
Bestyrelsesmedlem	Torbjørn S. Kristensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2025

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Øsby-Årø Sund 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.

Øsby, den \_\_/\_\_/2025

### Bestyrelsen:

---

Nicolai Kraack  
Formand

---

Peter Bruhn  
Næstformand

---

Christian Ravn  
Kasserer

---

Jørgen Christiansen  
Bestyrelsesmedlem

---

Glenn Terp  
Sekretær

---

Torbjørn S. Kristensen  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2024.

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.

Øsby, den \_\_/\_\_ 2025

---

Oluf Hansen  
Folkevalgt revisor

---

Preben Snedker  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Øsby-Årø Sund 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 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.

### **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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der er afskrevet efter nedenstående tabel. Der afskrives først på opskrivningen, dernæst på den oprindelige kostpris.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	20 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

#### **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.

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	1.152.974	1.197.675
Produktionsomkostninger	2	<u>-467.737</u>	<u>-615.513</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>685.237</b>	<b>582.162</b>
Distributionsomkostninger	3	-324.212	-259.544
Administrationsomkostninger	4	<u>-371.342</u>	<u>-326.665</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-10.317</b>	<b>-4.047</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>30.067</u>	<u>28.410</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>19.750</b>	<b>24.363</b>
Finansielle omkostninger	6	<u>-19.750</u>	<u>-24.363</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Balance pr. 31. december 2024

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2024 kr.</b>	<b>2023 kr.</b>
Grunde og bygninger		6.280.714	6.430.179
Inventar og installationer		438.227	472.913
Ledningsnet		7.566.829	7.684.255
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b><u>14.285.770</u></b>	<b><u>14.587.347</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>14.285.770</b>	<b>14.587.347</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	23.375	0
Periodeafgrænsningsposter	9	28.660	28.295
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>52.035</u></b>	<b><u>28.295</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10</b>	<b><u>1.142.897</u></b>	<b><u>1.140.871</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.194.932</b>	<b>1.169.166</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>15.480.702</b>	<b>15.756.513</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overdækning primo		11.167.433	11.010.639
Overført årets overdækning		201.245	156.794
		<b><u>11.368.678</u></b>	<b><u>11.167.433</u></b>
Op- og nedskrivninger anlægsaktiver		3.227.924	3.227.924
Akk. afskrivninger vedr. opskrevne anlægsaktiver		-771.813	-699.643
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>13.824.789</u></b>	<b><u>13.695.714</u></b>
Gæld til finansielle institutter	11	1.076.003	1.428.446
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	579.910	632.353
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.655.913</u></b>	<b><u>2.060.799</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>15.480.702</b>	<b>15.756.513</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>13</b>		

## Noter til resultatopgørelsen

	2024	2023
	kr.	kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	820.740	822.750
Grundvandssikring	58.280	58.361
Kubikmeterafgift	471.185	445.610
Eftergivet vandafgift	-2.544	0
Gebyrindtægter	6.558	8.408
Tilslutningsbidrag	0	19.340
Overdækning	-201.245	-156.794
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>1.152.974</u></b>	<b><u>1.197.675</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	66.146	138.756
Internet	18.414	19.741
El til produktion	102.845	80.329
BNBO erstatninger	2.408	85.533
BNBO omkostninger	19.823	44.852
Ejendomsskatter	74	0
Forsikringer	12.214	10.989
Vandforbrug på værket	129	222
Vandanalyser og boringskontrol	64.975	54.244
Vandafledning og renovation	1.388	1.526
Afskrivninger	179.321	179.321
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>467.737</u></b>	<b><u>615.513</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	67.906	46.698
Ledningsoplysninger	47.547	25.708
Afskrivninger	208.759	187.138
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>324.212</u></b>	<b><u>259.544</u></b>

**Note 4 Administrationsomkostninger**

Løn og honorar bestyrelse	177.263	144.755
Kørselsgodtgørelse	15.039	14.071
Samlet betaling	436	306
Opkrævning	78.776	75.795
Regnskab	8.221	7.904
Forsikringer	2.758	2.474
IT, hjemmeside mv.	8.518	6.573
Lokaleleje	15.120	15.120
Kontorartikler og telefon	11.139	11.305
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	14.431	13.899
Porto og gebyrer	21.884	21.601
Ledelsessystemer	3.800	3.800
Konsulentbistand	0	305
Kurser	7.475	2.494
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.050	3.508
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	3.644	2.675
Tab på debitorer	788	80
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>371.342</b>	<b>326.665</b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Andre indtægter	30.067	28.410
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>30.067</b>	<b>28.410</b>

**Note 6 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	11.894	14.584
Renteudgifter anden gæld	7.856	9.779
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>19.750</b>	<b>24.363</b>

## Noter til balancen

### Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris pr. 1. januar	7.866.070	440.000	5.747.498
Tilgange	0	0	158.673
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>7.866.070</u>	<u>440.000</u>	<u>5.906.171</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.043.096	220.802	1.430.246
Årets afskrivninger	149.465	34.686	276.099
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 1. januar	392.795	-253.715	-3.367.003
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.585.356</u>	<u>1.773</u>	<u>-1.660.658</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>6.280.714</u></b>	<b><u>438.227</u></b>	<b><u>7.566.829</u></b>
	<b>2024</b>		<b>2023</b>
	<b>kr.</b>		<b>kr.</b>
<b>Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender for salg af vand	23.375		0
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>23.375</u></b>		<b><u>0</u></b>
<b>Note 9 Periodeafgrænsningsposter</b>			
Periodeafgrænsningsposter	<u>28.660</u>		<u>28.295</u>
<b>Note 10 Likvide beholdninger</b>			
Danske Bank	138.157		94.766
Danske Bank	1.004.740		1.046.105
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>1.142.897</u></b>		<b><u>1.140.871</u></b>
<b>Note 11 Gæld til finansielle institutter</b>			
Kommunekredit	311.062		516.221
Kommunekredit	367.457		488.506
Kommunekredit	397.484		423.719
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>	<b><u>1.076.003</u></b>		<b><u>1.428.446</u></b>

**Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	160.263	201.833
Afgift af ledningsført vand	371.756	387.133
Skattekonto	2	804
Skyldige lønudgifter	19.405	12.753
Skyldige flytteopgørelse	0	1.697
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	0	5.846
Mellemregning EDB-service	9.822	8.928
Kreditorer	18.662	13.359
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>579.910</u></b>	<b><u>632.353</u></b>

**Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

Ingen

