

Uggeløse Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 38981242

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2024

med

Balance

pr. 31. december 2024

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4, 5 & 6
Anvendt regnskabspraksis	7, 8 & 9
Resultatopgørelse 2024	10
Balance pr. 31. december 2024	11
Noter til regnskabet	12, 13, 14 & 15
Budget for kommende år	16 & 17

Administrators erklæring

Vi har i 2024 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2024, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2024.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen, er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 25. januar 2025

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Uggeløse Vandværk A.m.b.a.
Uggeløse Bygade 21
Uggeløse
3540 Lyngø

Bankforbindelser: Jyske Bank

Telefon: 48192192
Hjemmeside: <https://uggelosevv.dk>
E-mail: vand@uggelosevv.dk

CVR nr.: 38981242
Stiftet: 1. januar 2018
Hjemsted: Uggeløse, Lyngø
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: Per Bech Laursen, formand
Birgitte Eriksen, kasserer
Ole Riisgaard Mortensen, sekretær
Christian Land, bestyrelsesmedlem
Brian Møller, bestyrelsesmedlem

Revisor: Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Uggeløse Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Uggeløse, den / 2025

I bestyrelsen

Per Bech Laursen, formand

Birgitte Eriksen, kasserer

Ole Riisgaard Mortensen, sekretær

Christian Land, bestyrelsesmedlem

Brian Møller, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Uggeløse, den / 2025

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Uggeløse Vandværk A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Uggeløse Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den / 2025

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 26454123

Poul Johannessen
statsautoriseret revisor
mne29384

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Uggeløse Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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 fratrasket 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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	Budget	<u>2023</u>
Nettoomsætning	1	1.593.690	1.796.082	1.518.912
Produktionsomkostninger	2	515.156	925.532	512.615
Bruttoresultat		<u>1.078.534</u>	<u>870.550</u>	<u>1.006.297</u>
Distributionsomkostninger	3	661.276	627.480	609.536
Administrationsomkostninger	4	558.846	306.070	481.123
Resultat af primær drift		<u>-141.588</u>	<u>-63.000</u>	<u>-84.361</u>
Andre driftsindtægter	5	11.472	0	12.698
Resultat før finansielle poster		<u>-130.116</u>	<u>-63.000</u>	<u>-71.663</u>
Finansielle indtægter	6	131.446	75.000	72.063
Finansielle omkostninger	7	1.330	12.000	400
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund og bygninger	8	1.575.970	1.761.872
Ledningsnet	8	6.954.329	7.033.845
Målere	8	465.564	467.985
EDB	8	31.012	62.024
Anlægsaktiver i alt		9.026.875	9.325.726
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	192.776	105.987
Andre tilgodehavender	10	103.258	423.287
Tilgodehavender i alt		296.034	529.274
Værdipapirer	11	1.433.228	1.401.429
Likvide beholdninger	12	5.249.057	5.330.380
Omsætningsaktiver i alt		6.978.320	7.261.083
Aktiver i alt		16.005.195	16.586.809
	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	15.713.436	14.378.710
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		15.713.436	14.378.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	291.760	190.219
Forudbetalt tilslutningsbidrag	16	0	2.017.880
Kortfristede gældsforpligtelser		291.760	2.208.099
Gældsforpligtelser i alt		16.005.195	16.586.809
Passiver i alt		16.005.195	16.586.809

Note 1. Nettoomsætning

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fast afgift	321.997	322.000
Salg af vand	566.289	531.017
Gebyrer	22.250	16.570
Tilslutningsbidrag	2.017.880	1.922.720
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-1.334.726	-1.273.395
	<u>1.593.690</u>	<u>1.518.912</u>

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, værk	158.811	159.641
Elektricitet	105.222	74.487
- Elafgifter	-40.725	-11.660
Forsikringer	15.961	14.845
Vandanalyser og boringskontrol	58.973	58.388
Afskrivninger, edb	31.012	31.012
Afskrivninger, anlæg	185.902	185.902
	<u>515.156</u>	<u>512.615</u>

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	27.954	-9.193
Vedligeholdelse, målere	2.347	3.444
Ledningsregistrering	17.695	15.232
Afskrivninger, ledningsnet	478.311	469.449
Afskrivninger, målere	134.969	130.604
	<u>661.276</u>	<u>609.536</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar	237.866	265.994
Befordring	7.261	581
Kursusudgifter	5.619	0
Annoncering	3.338	4.151
Mødeudgifter	25.257	26.262
Telefon og internet	8.858	6.899
Stempel og gebyr	3.858	3.526
Kontorartikler/inventar	11.049	3.184
Kontingenter	14.942	14.507
EDB udgifter	137.447	114.213
Hjemmeside	8.796	5.463
Regnskab og administration	61.333	0
Revision	22.400	27.600
Opkrævningsudgifter	8.997	7.992
Repræsentation	554	751
Tab på debitorer	1.272	0
Advokat udgifter	0	0
Konsulentbistand	0	0
	558.846	481.123
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	11.472	12.698
Andre indtægter	0	0
	11.472	12.698
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	67.470	0
Renteindtægter, obligationer	32.178	36.856
Kursgevinst, værdipapirer	31.799	35.207
	131.446	72.063
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	1.330	400
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	1.330	400

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Grund og bygninger	Ledningsnet	Målere	EDB
Kostpris 1. januar	4.694.499	15.233.192	1.867.183	207.617
Tilgang	0	398.795	132.548	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	4.694.499	15.631.987	1.999.731	207.617
Tidl. afskrivninger	2.932.627	8.199.347	1.399.198	145.593
Årets afskrivninger	185.902	478.311	134.969	31.012
Værdi 31. december	1.575.970	6.954.329	465.564	31.012

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2024	2023
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	192.776	105.987
	192.776	105.987

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører	39.687	181.539
Moms	63.571	232.842
Afgift ledningsført vand	0	8.906
	103.258	423.287

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier	1.433.228	1.401.429
	1.433.228	1.401.429

Note 12. Likvide beholdninger

Jyske Bank, drift	2.217.011	3.330.380
Jyske Bank, investering	32.046	0
Jyske Bank, aftale	3.000.000	2.000.000
	5.249.057	5.330.380

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

<u>2024</u>	<u>2023</u>
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Årets over-/underdækning jf. note 1

Overdækning pr. 31. december

14.378.710	13.105.315
1.334.726	1.273.395
15.713.436	14.378.710

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til realkreditinstitutter

0	0
0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyld til forbrugerne pr. 31. december

Forudbetalt tilslutningsbidrag

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-skat og AM-bidrag

117.651	146.618
0	2.017.880
134.266	43.601
0	0
37.608	0
2.234	0
291.760	2.208.099

Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	Budget 2025	Regnskab 2024
Omsætning		
Fast afgift	322.000	321.997
Salg af vand	566.000	566.289
Gebyrer	18.000	22.250
Tilslutningsbidrag	0	2.017.880
Nettoomsætning	906.000	2.928.415
Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	250.000	158.811
Elektricitet	105.000	105.222
- Elafgifter	-40.000	-40.725
Forsikringer	16.000	15.961
Vandanalyser og boringskontrol	70.000	58.973
Afskrivninger, edb	31.000	31.012
Afskrivninger, anlæg	186.000	185.902
Produktionsomkostninger i alt	618.000	515.156
Bruttoresultat	288.000	2.413.260
Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	50.000	27.954
Vedligeholdelse, målere	0	2.347
Ledningsregistrering	15.000	17.695
Afskrivninger, ledningsnet	478.000	478.311
Afskrivninger, målere	135.000	134.969
Distributionsomkostninger i alt	678.000	661.276

	Budget 2025	Regnskab 2024
Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar	185.000	237.866
Befordring	10.000	7.261
Kursusudgifter	25.000	5.619
Annoncering	3.500	3.338
Mødeudgifter	28.000	25.257
Telefon og internet	10.000	8.858
Stempel og gebyr	2.500	3.858
Kontorartikler/inventar	1.000	11.049
Kontingenter	15.000	14.942
EDB udgifter	101.000	137.447
Hjemmeside	8.000	8.796
Regnskab og administration	100.000	61.333
Revision	22.000	22.400
Opkrævningsudgifter	10.000	8.997
Advokatudgifter	10.000	0
Konsulentbistand	85.000	0
Repræsentation	1.000	554
Tab på debitorer	0	1.272
Administrationsomkostninger i alt	617.000	558.846
Resultat af primær drift	-1.007.000	1.193.138
Salg af måleraflæsningsoplysninger	11.500	11.472
Andre indtægter	0	0
Andre driftsindtægter i alt	11.500	11.472
Resultat før finansielle poster	-995.500	1.204.610
Finansielle indtægter	60.000	131.446
Finansielle omkostninger	0	1.330
Årets resultat	-935.500	1.334.726