

I/S Skals Vandværk

CVR nr. 28171811

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2024

med

BALANCE

Pr. 31. december 2024

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3 & 4
Revisorpåtegning, intern revisor	5
Resultatopgørelse 2024	6
Balance pr. 31. december 2024	7
Noter til regnskabet	8, 9, 10 & 11

Selskabsoplysninger

Vandværket: I/S Skals Vandværk
Sønderballevej 5
8832 Skals

Bankforbindelser: Vestjysk Bank

Hjemmeside: www.skalsvand.dk

CVR nr.: 28171811
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:	Formand	Peter Klavsén
	Næstformand	Torben Kristiansen
	Kasserer	Hans Kurt Lindgaard
	Bestyrelsesmedlem	Annæus Pedersen
	Bestyrelsesmedlem	Stig Damsgaard

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Skals Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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

Skals, den _____ 2025

I bestyrelsen:

Formand Peter Klavsén

Næstformand Torben Kristiansén

Kasserer Hans Kurt Lindgaard

Bestyrelsesmedlem Annæus Pedersen

Bestyrelsesmedlem Stig Damsgaard

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

_____ 2025

Dirigent _____

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det løbende 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 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 værdipapirer.

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:

Grunde/jordstykke	Afskrives ikke
Bygninger	30-50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	10 år
Inventar og installationer	10-30 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 værdipapirer 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

Prioritetsgælden er værdiansat til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, intern revisor

Som intern revisor for Skals Vandværk 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Skals, den _____ 2025

Niels Trinderup Pedersen
Intern Revisor

Klaus Edal
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	Budget 2025 (Ej revideret)	Budget 2024 (Ej revideret)	2024	2023
Omsætning	1	1.494.250	1.414.000	2.061.897	1.326.184
Årets over-/underdækning (- = overdæk.)		-149.250	-100.000	-291.883	-13.541
Nettoomsætning i alt		1.345.000	1.314.000	1.770.014	1.312.643
Produktionsomkostninger	2	711.000	603.000	633.647	515.055
Bruttoresultat		634.000	711.000	1.136.367	797.588
Distributionsomkostninger	3	385.000	465.000	874.874	539.711
Administrationsomkostninger	4	279.000	261.000	280.963	274.154
Resultat af primær drift		-30.000	-15.000	-19.471	-16.277
Andre driftsindtægter	5	30.000	25.000	29.569	26.788
Resultat før finansielle poster		0	10.000	10.098	10.511
Finansielle indtægter	6		0	187	0
Finansielle omkostninger	7	0	10.000	10.285	10.511
Årets resultat		0	0	0	0
Resultatdisponering			0	0	0
Overført resultat			0	0	0

Balance pr. 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde/jordstykke	8	123.694	123.694
Bygninger	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	0	0
Inventar og installationer	8	975.525	1.095.526
Anlægsaktiver i alt		<u>1.099.219</u>	<u>1.219.220</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	244.109	148.956
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>244.109</u>	<u>148.956</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	139.696	0
Omsætningsaktiver i alt		<u>383.805</u>	<u>148.956</u>
Aktiver i alt		<u>1.483.025</u>	<u>1.368.176</u>
Passiver			
Note			
2024			
2023			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	775.064	483.181
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>775.064</u>	<u>483.181</u>
Kortfristet gæld	16	707.961	884.995
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>707.961</u>	<u>884.995</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.483.025</u>	<u>1.368.176</u>
Passiver i alt		<u>1.483.025</u>	<u>1.368.176</u>

	Budget 25	Budget 24	2024	2023
Note 1. Omsætning				
Fast afgift	594.000	447.000	591.231	522.759
Målerafgift	231.250	228.000	223.000	181.000
Bidrag vandbeskyttelse	108.000	0	0	0
Salg af vand	528.000	528.000	516.020	427.720
Flytte-, rykker- og genåbningsgebyr	13.000	13.000	7.554	10.700
Tilslutningsbidrag	20.000	198.000	724.092	184.005
	1.494.250	1.414.000	2.061.897	1.326.184

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, boringer	0	0	86.876	0
Vedligeholdelse, bygningsanlæg	85.000	85.000	29.005	89.872
Vedligeholdelse, arealer	0	0	0	0
Vedligeholdelse, installationer & inventar	95.000	95.000	141.949	80.497
Elektricitet	160.000	160.000	170.715	119.584
- Elafgifter	0	0	-63.208	-15.243
Ejendomsskatter	2.000	2.000	2.581	2.198
Forsikring	12.000	12.000	16.787	15.072
Rådgivning	20.000	20.000	24.836	6.845
Andre produktionsomkostninger	5.000	5.000	1.830	0
Afskrivninger, boringer	0	0	0	0
Afskrivninger, bygninger	0	0	0	0
Afskrivninger, inventar og installationer	120.000	120.000	120.000	120.000
Betaling grundvandsbeskyttelse	108.000	0	0	0
Vandanalyser	38.000	38.000	37.328	34.606
Vandaflædningsafgift og renovation	14.000	14.000	13.991	12.933
Løn driftspersonale	52.000	52.000	50.958	48.690
	711.000	603.000	633.647	515.055

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	300.000	400.000	92.356	149.265
Udgifter vedr. tilslutning	0	0	637.117	131.563
Vedligeholdelse/køb vandmålere	5.000	5.000	19.808	7.604
Erstatninger lodsejere	5.000	5.000	24.881	46.997
Aflæsningsudgifter	20.000	0	48.486	21.758
Konsulent bistand	30.000	30.000	0	0
Ledningsregistreringer	25.000	25.000	52.227	182.523
Afskrivninger, ledningsnet	0	0	0	0
Afskrivninger, målere	0	0	0	0
	385.000	465.000	874.874	539.711

Note 4. Administrationsomkostninger	Budget 25	Budget 24	2024	2023
Honorar Bestyrelse	55.000	46.000	59.384	59.156
Bestyrelsesmøder	12.000	12.000	30.224	26.112
Befordringsudgifter	15.000	15.000	11.063	10.705
Kursusudgifter	0	0	596	560
Personaleomkostninger / arrangementer	20.000	20.000	239	34.146
Annoncer	2.000	2.000	3.981	1.278
Porto og forsendelse	0	0	0	0
Gebyrer	4.000	4.000	4.010	4.150
Kontorartikler mv.	5.000	5.000	7.194	3.419
Telefon og internet	15.000	14.000	13.636	10.751
Kontingenter	15.000	14.000	12.589	11.735
Abonnementer	0	0	5.115	0
EDB Udgifter/hjemmeside	7.000	41.000	53.788	33.331
Opkrævningsudgifter	13.000	12.000	13.201	12.255
Revision	0	0	0	0
Bogføringsudgifter	110.000	70.000	59.234	61.996
Repræsentation	0	0	963	989
Generalforsamling	6.000	6.000	5.200	4.690
Andre administrationsomkostninger	0	0	0	0
Tab på debitorer	0	0	546	-1.120
	279.000	261.000	280.963	274.154

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måler aflæsningsoplysninger	30.000	25.000	29.564	26.788
Andre indtægter	0	0	5	0
	30.000	25.000	29.569	26.788

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter	0	0	187	0
	0	0	187	0

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter	0	10.000	10.285	10.511
	0	10.000	10.285	10.511

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Inventar og installationer	Grunde
Kostpris 01. januar	0	0	0	0	3.495.525	123.694
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	0	0	3.495.525	123.694
Tidl afskrivninger	0	0	0	0	2.400.000	0
Årets afskrivninger	0	0	0	0	120.000	0
Værdi 31. december	0	0	0	0	975.525	123.694

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2024	2023
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	245.011	121.920
Fejlindbetalinger	-902	0
Forudbetalte omkostninger	0	27.036
	244.109	148.956

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Værdipapir	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Erhvervskonto Vestjysk Bank	139.696	0
	139.696	0

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
 Overdækning pr. 31. december

483.181	469.640
-291.883	-13.541
775.064	483.181

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

0	0
0	0

Note 16. Kortfristet gæld

Vestjysk Bank, kassekredit
 Skyldig til forbrugerne pr. 31. december
 Leverandører mv.
 Moms
 Afgift ledningsført vand
 A-Skat mv.

0	149.965
98.606	149.904
51.459	38.660
117.265	161.277
427.751	376.249
12.879	8.939
707.961	884.995