

Bønsvig-Stavreby Vandværk

CVR nr. 52427916

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2024

med

BALANCE

Pr. 31. december 2024

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

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

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

Vi har ikke udført revision.

Helsingør den 26. januar 2025

Regnskabskontor Nord



Dorthe Kragsskov

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Bønsvig-Stavreby Vandværk
Søparkvej 2
4720 Præstø

Bankforbindelser: Møns Bank

Telefon: 51706064
Telefax:
Hjemmeside: www.b-svand.dk
E.mail: b-svand@b-svand.dk

CVR nr.: 52427916
Stiftet: 1. februar 1975
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand, Drifts ansvarlig og økonomi: Jens T. Gammelgaard
Næstformand og økonomi: Bartholomeus G.A. Van Der Sprong
Vandværkspasser: Jesper Simonsen
Bestyrelsesmedlem: Henrik Sælan
Bestyrelsesmedlem: Preben Jacobsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Bønsvig-Stavreby 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

Præstø, den 8-2 2025

I bestyrelsen


Formand Jens T. Gammelgaard


Næstformand Bartholomeus G.A. Van Der Sprong


Vandværkspasser Jesper Simonsen


Bestyrelsesmedlem Henrik Sælan


Bestyrelsesmedlem Preben Jacobsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den 22/3 2025

Dirigent 

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk 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

Side 5

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	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 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

Side 6

"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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Bønsvig-Stavreby 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.

Præstø, den 12 2025


Franck Bavi


John Christensen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	Budget <u>2024</u>	<u>2023</u>
Omsætning	1	1.443.637	1.215.000	1.343.923
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		8.391	-137.500	239.269
Nettoomsætning		1.452.028	1.077.500	1.583.192
Produktionsomkostninger	2	642.155	359.500	627.768
Bruttoresultat		809.873	718.000	955.424
Distributionsomkostninger	3	311.511	245.000	313.688
Administrationsomkostninger	4	370.772	365.000	518.453
Resultat af primær drift		127.590	108.000	123.283
Andre driftsindtægter	5	1.404	0	6.663
Resultat før finansielle poster		128.994	108.000	129.946
Finansielle indtægter	6	6.616	0	6.198
Finansielle omkostninger	7	135.610	108.000	136.144
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	2.366.562	2.520.993
Boringer	8	1.493.387	1.602.010
Ledningsnet	8	521.508	559.185
Målere	8	809.687	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		5.191.143	4.682.188
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	136.801	-9.540
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		136.801	-9.540
Værdipapirer	11	515.940	515.940
Likvid beholdning:	12	-178.450	742.954
Omsætningsaktiver i alt		474.292	1.249.354
Aktiver i alt		5.665.434	5.931.542

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	4.462.955	4.478.636
Langfristet gæld	15	1.202.275	1.298.362
Langfristet gældsforpligtelser		5.665.230	5.776.998
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	204	154.544
Kortfristet gældsforpligtelser		204	154.544
Gældsforpligtelser i alt		5.665.434	5.931.542
Passiver i alt		5.665.434	5.931.542

Note 1 Nettoomsætning

	2024	2023
Fast afgift	887.741	715.439
Målerafgift	142.215	121.679
Salg af vand	334.733	309.186
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	39.348	46.079
Tilslutningsbidrag	39.600	151.540
	1.443.637	1.343.923

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, bygninger	400	25.000
Vedligeholdelse, installationer og inventar	12.709	41.427
Vedligeholdelse, boringer	15.009	25.199
Køb af Container	0	2.000
Elektricitet	79.557	100.737
- Elafgifter	-31.031	-8.196
Vandplanudvalget	4.946	5.166
Ejendomsskatter	1.941	5.405
Vandanalyser og Boringskontrol	56.588	56.084
Service / Pasning af værk	177.000	1.488
Alarm	6.289	4.514
Arealer	2.745	54.018
Forsikringer	8.042	7.231
Andre udg. Vedr. prod.	44.906	44.640
Afskrivninger, bygninger	154.432	154.432
Afskrivninger, boringer	108.623	108.623
	642.155	627.768

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	156.872	186.428
Aflæsningsudgifter	48.535	63.014
Ledningsregistreringer	33.281	11.100
Teknisk bistand og rådgivning	35.146	0
Udgifter BNBO	0	8.200
Afskrivninger, ledningsnet	37.678	44.946
	311.511	313.688

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Honorar Bestyrelse	140.400	312.000
Bestyrelsesmøder	2.896	303
Befordringsgodtgørelse		7.350
Kursusudgifter		1.795
Annoncer	1.811	1.526
Porto	4.497	3.194
Gebyr	7.738	3.064
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	7.573	5.042
Telefon og internetforbindelse	13.777	12.941
Kontingenter	11.115	10.669
Faglitteratur	2.125	2.031
Abonnementer	54.421	42.187
IT Udgifter	13.293	9.624
PBS udgifter	13.869	13.832
Bogføringsudgifter	92.432	87.108
Repræsentation & Diverse	1.700	2.000
Generalforsamling	971	1.039
Andre adm omkostninger		536
Tab på debitorer	2.153	2.210
	<u>370.772</u>	<u>518.453</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Andre indtægter	1.404	6.663
	<u>1.404</u>	<u>6.663</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	325	2.178
Aktieudbytte netto	6.291	4.019
	<u>6.616</u>	<u>6.198</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	135.610	136.144
	<u>135.610</u>	<u>136.144</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	3.542.395	2.337.528	1.040.417	0	0	0
Tilgang	0	0	0	809.687	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	3.542.395	2.337.528	1.040.417	809.687	0	0
Tidl afskrivninger	1.021.402	735.518	481.231	0	0	0
Årets afskrivninger	154.432	108.623	37.678	0	0	0
Værdi 31. december	2.366.562	1.493.387	521.508	809.687	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2024	2023
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	127.548	-18.792
Andre tilgodehavende	9.253	9.253
	136.801	-9.540

Note 10. Andre tilgodehavende

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

Note 11. Værdipapirer

Møns Bank mellemlange udløber	417.168	417.168
Møns Bank Højrente Udløber	98.772	98.772
	515.940	515.940

Note 12. Likvid beholdning

Møns Bank	-178.450	742.954
Kasse	0	0
	-178.450	742.954

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Fejlkonto

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

Note 15. Kortfristet gæld

Lån Møns Bank

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Fejlindbetalinger fra debitorer

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-Skat

	2024	Side 13 2023
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0
Overdækning pr. 1. januar	4.478.636	4.716.764
Fejlkonto	-7.290	1.142
Årets overdækning jfr. note 1	8.391	239.269
Overdækning pr. 31. december	4.462.955	4.478.636
Lån Møns Bank	1.202.275	1.298.362
	1.202.275	1.298.362
Fejlindbetalinger fra debitorer		
Leverandører		
Moms	-16.323	19.237
Afgift ledningsført vand	38	105.468
A-Skat	16.488	29.839
	204	154.544