

Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.
(CVR nr. 26 78 07 13)

Toftegårdsvej 118
3630 Jægerspris

Årsregnskab
1. januar 2024 til 31. december 2024

Resultatbudget 2025 og 2026

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning.....	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors review erklæring	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter.....	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2024 for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 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.

Bestyrelsen:

Jægerspris, / 2025

Eva-Kristina Steinsøe
formand

Claus Gammelby Hansen
kasserer

Morten Rasmussen

Uffe Madsen

Jens Krusaa

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Dalby Huse Strands 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 vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Jægerspris, / 2025

Gurli Malm

Kim Jørgensen

Folkevalgte revisorer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEW ERKLÆRING

Til andelshaverne i Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ejerens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i vandværket, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt vores review.

Roskilde, / - 2025

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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 uændret fra sidste år, vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

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, 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og borer	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	12 – 18 år
Inventar og tekniske anlæg	10 – 14 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.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2024

Note		2023		Budget	Budget	Budget
		2024	kr.1.000	2024	2025	2026
				kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
1	Nettoomsætning	711.462	590	753	751	719
2	Produktionsomkostninger.....	-215.272	-142	-207	-219	-226
	DÆKNINGSBIDRAG	496.190	448	546	532	493
3	Distributionsomkostninger.....	-396.418	-276	-335	-321	-323
4	Administrationsomkostninger	-150.762	-182	-222	-224	-184
5	Andre driftsindtægter	49.180	32	38	30	31
	DRIFTSRESULTAT	-1.810	22	27	17	17
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	1.810	-22	-27	-17	-17
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING					
	Overført over/underdækning til balancen	449.059	629	409	431	452

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
AKTIVER

Note

	2024	2023 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	26.127	27
Ledninger og målere	6.532.666	6.722
Tekniske anlæg og inventar	22.601	4
Materielle anlægsaktiver	6.581.394	6.753
7 ANLÆGSAKTIVER	6.581.394	6.753
Tilgodehavender forbrugere	0	1
Tilgodehavende moms	42.200	38
Tilgodehavende afgift på ledningsført vand	5.277	2
Forudbetalte omkostninger / periodisering	11.508	1
Tilgodehavender	58.985	37
Likvide beholdninger	1.887.850	1.484
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.946.835	1.521
AKTIVER	8.528.229	8.274

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
PASSIVER

Note	2024	2023 kr.1.000
9 Overdækning	6.375.118	5.926
10 Kommune Kredit	2.051.346	2.325
Langfristede gældsforpligtelser	8.426.464	8.251
Leverandører af vare og tjenesteydelser	20.350	23
Forudbetalt fra forbrugere	4.589	0
11 Anden gæld	76.826	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	101.765	23
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.528.229	8.274
PASSIVER	8.528.229	8.274
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2023		Budget	Budget	Budget
	2024	kr.1.000	2024 kr.1.000	2025 kr.1.000	2026 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	690.945	590	690	614	626
Bidrag til udskiftning af ledninger	315.500	315	315	315	315
Kubikmeter afgift.....	126.404	191	135	238	215
Tilslutningsafgift.....	12.033	106	0	0	0
Diverse gebyrer	15.639	17	22	15	15
Over/underdækning	-449.059	-629	-409	-431	-452
Nettoomsætning i alt	711.462	590	753	751	719
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk	20.990	22	35	36	37
Vedligeholdelse, værk og boringer	28.246	12	50	51	52
Værktøj og småinventar	2.833	3	3	3	3
Vandanalyser	12.499	23	30	35	36
IT (Wasys og lignende)	9.744	21	25	25	25
Løn og vagt udgifter	45.024	37	50	51	52
Kørselsgodtgørelse.....	341	1	6	6	6
Forsikringer.....	10.397	10	7	10	10
BNBO erstatninger.....	79.980	0	0	0	0
Afskrivning, bygninger og boringer.....	1.117	1	1	1	1
Afskrivning tekniske anlæg	4.101	12	0	1	4
Produktionsomkostninger i alt	215.272	142	207	219	226
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	108.689	12	80	61	62
Vedligeholdelse, stophaner og målere	14.130	2	10	11	11
Ledningsregistrering	6.138	7	10	10	10
IT (elektroniske målere 2023 og 2024)	66.285	37	10	38	39
Statsafgift ledningstab.....	0	17	0	0	0
Afskrivning, ledninger og målere.....	201.176	201	225	201	201
Distributionsomkostninger i alt	396.418	276	335	321	323

NOTER

Note	2023		Budget	Budget	Budget
	2024	kr.1.000	2024 kr.1.000	2025 kr.1.000	2026 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Honorar bestyrelse.....	15.400	16	28	15	15
Honorar Kasserer.....	40.000	40	40	40	40
Administration/bogføring	9.848	13	36	37	20
Opkrævningsassistance.....	24.692	21	24	25	25
Kontorudgifter og tryksager.....	680	6	5	5	1
IT-udgifter og hjemmeside	2.598	8	15	16	6
Telefon og net.....	14.169	13	15	16	16
Godtgørelse telefon og IT	0	7	7	7	1
Porto og gebyr	4.042	6	2	10	5
Revisor	14.200	14	15	15	16
Ekstern bogføring	8.338	12	10	12	12
Vandværkssamarbejde	279	0	0	0	0
Kurser	0	8	5	5	5
Kontingenter og faglitteratur.....	8.843	11	10	11	11
Generalforsamling.....	5.852	4	5	5	7
Møder og gaver	1.821	3	5	5	4
Administrationsomkostninger i alt .	150.762	182	222	224	184
5 Andre driftsindtægter					
Pladsleje mv	40.317	32	30	30	31
Salg måler aflæsning	8.863	0	8	0	0
Andre driftsindtægter i alt	49.180	32	38	30	31
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renter pengeinstitutter.....	29.077	7	-2	8	18
Garantiprovision.....	-9.302	-10	0	0	-10
Rente Kommune kredit	-17.116	-19	-25	-25	-25
Øvrige renteudgifter	-849	0	0	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	1.810	-22	-27	-17	-17

Note	Grunde, bygninger og borerer	Ledningsnet og målere	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	1.265.628	11.215.750	621.366
Tilgang.....	0	12.033	23.000
Afgang.....	0	-0	0
Kostpris 31. december 2024	<u>1.265.628</u>	<u>11.227.783</u>	<u>644.366</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.238.384	4.493.941	617.664
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	1.117	201.176	4.101
Af-/nedskrivninger 31. december 2024	<u>1.239.501</u>	<u>4.695.117</u>	<u>621.765</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>26.127</u>	<u>6.532.666</u>	<u>22.601</u>

	2024	2023 kr. 1.000
9 Overdækning		
Overdækning primo.....	5.926.059	5.297
Årets over/underdækning jf. note 1.....	449.059	629
Overdækning i alt.....	<u>6.375.118</u>	<u>5.926</u>
10 Kommunekredit		
Restgæld, ultimo.....	<u>2.051.346</u>	<u>2.325</u>

Der er optaget lån oprindeligt kr. 2.800.000 hos Kommune Kredit med Frederikssund kommune som garantistiller.

Lånet er optaget for at udskifte vandledninger i Dalby Huse, (Hvilhøjvej, Hvilhøj Sidevej og Skelhøjvej).

Lånet er aktiveret i 2023 og udløber den 31. december 2032.

11 Anden gæld		
Skyldig løn og bestyrelses honorar.....	76.826	0
Anden gæld i alt.....	<u>76.826</u>	<u>0</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 Ingen