

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Kongsted Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Jørgen Olsen, Formand

Bent Olsen, Næstformand

Claus Lyngbek, Bestyrelsesmedlem/Vandværkspasser

Peter Larsen, Bestyrelsesmedlem

Elo Svanebjerg, Bestyrelsesmedlem

Assistance

Agrovi

Vandværksadministration

Tuse Næs Vej 7 B

4300 Holbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2025

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kongsted 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.

Kongsted d.

Bestyrelsen:


Jørgen Olsen
formand


Bent Olsen
næstformand


Claus Lyngbek
Bestyrelsesmedlem/Vandværkspasser


Peter Larsen
bestyrelsesmedlem


Elo Svanebjerg
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Kongsted Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for 2024 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har derudover betalt regninger for vandværket hele året, i henhold til regninger fremsendt fra bestyrelsesmedlem Claus Lyngbek

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk d. 10. marts 2025

Agrovi Vandværksadministration



Britta E. Nielsen
Økonomikonsulent

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Kongsted Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for 2024 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk d. 10. marts 2025

Agrovi



Bente Poulsen
Økonomikonsulent

Bilagskontrollanternes påtegning

Som Bilagskontrollanter for Kongsted 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 vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Kongsted d.



Peter Larsen
Bilagskontrollant



Bo Larsen
Bilagskontrollant

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kongsted 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke reviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 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 udbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

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:

Anlæg	50 år
Forsyningsledninger	40 år
Stikledninger	33,33 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 investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

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 for 2024

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2025 kr.
Nettoomsætning	1	953.669,56	1.006.968,38	1.040.000	930.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-400.395,72</u>	<u>-496.926,74</u>	<u>-541.000</u>	<u>-427.000</u>
Bruttoresultat		553.273,84	510.041,64	499.000	503.000
Distributionsomkostninger	3	-325.131,95	-270.466,21	-223.000	-229.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-273.152,84</u>	<u>-248.813,41</u>	<u>-274.000</u>	<u>-303.000</u>
Resultat af primær drift		-45.010,95	-9.237,98	2.000	-29.000
Andre driftsindtægter	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-45.010,95	-9.237,98	2.000	-29.000
Finansielle indtægter	6	43.361,14	9.237,98	10.000	30.000
Finansielle udgifter	7	<u>1.649,81</u>	<u>0,00</u>	<u>-12.000</u>	<u>-1.000</u>
Årets resultat		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2024
Kongsted Vandværk

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 kr.
Vandværk og anlæg	8	1.867.225,93	1.933.912,93
Boringer	8	252.398,88	263.372,88
Ledningsnet	8	3.207.973,00	3.347.450,00
Okker Udskildningstank	8	448.605,00	458.150,00
Omlægning støbejernsledning	8	374.673,80	384.799,80
Ledningsnet gl. Leestrup vandværk	8	56.822,00	64.939,00
Ledning mellem Leestrup og Kongsted	8	<u>1.197.467,92</u>	<u>1.263.993,92</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>7.405.166,53</u>	<u>7.716.618,53</u>
Anlægsaktiver i alt		7.405.166,53	7.716.618,53
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0,00	209.875,93
Andre tilgodehavender	10	<u>12.250,00</u>	<u>12.250,00</u>
Tilgodehavender i alt		12.250,00	222.125,93
Likvide beholdninger	11	5.147.836,89	5.210.400,12
Omsætningsaktiver i alt		5.160.086,89	5.432.526,05
Aktiver i alt		12.565.253,42	13.149.144,58

Årsregnskab 2024
Kongsted Vandværk

Balance pr. 31. december 2024

Passiver	Noter	2024 kr.	2023 kr.
Overdækning	12	10.895.272,06	10.923.119,32
Gæld til finansielle institutter	13	995.870,11	1.156.484,27
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	674.111,25	1.069.540,99
Gældsforpligtelser i alt		12.565.253,42	13.149.144,58
Passiver		12.565.253,42	13.149.144,58

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **14**

Der er ikke konstateret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2024
Kongsted Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2024

	2024 kr.	2023 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
			2024 kr.	2025 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	407.350,31	305.218,20	500.000	410.000
Kubikmeterafgift	499.214,40	419.542,42	525.000	500.000
Gebyrer m. moms	100,00	1.600,00		
Gebyrer u. moms	13.250,00	13.500,00	15.000	15.000
Div. Indtægter	5.907,59	27.300,00		5.000
Tilslutningsbidrag		796.588,00		
Salg vand Leestrup Vandværk		47.850,00		
Over-/underdækning	27.847,26	-604.630,24		
Netto omsætning i alt	953.669,56	1.006.968,38	1.040.000	930.000
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligehold Vandværket	39.920,32	210.046,35	210.000	78.000
Løn til pasning af vandværk m.m.	140.000,00	102.000,00	110.000	120.000
El til produktion	53.397,07	60.277,80	75.000	60.000
Vandanalyser	60.281,00	11.855,00	30.000	60.000
Ejendomsskat	4.416,00	13.875,50	14.000	5.000
Forbrugsafgift	862,24	1.021,70	1.000	1.000
Forsikringer	14.313,09	12.692,67	16.000	16.000
Afskrivninger i alt	87.206,00	85.157,72	85.000	87.000
Produktionsomkostninger i alt	400.395,72	496.926,74	541.000	427.000
Note 3 Distributionsomkostninger				
Udskiftning målere		37.200,00	40.000	
Vedligehold ledningsnet	100.885,95	88.143,55	150.000	130.000
Kontrol af vandmålere / aflæsning af målere		4.100,00	5.000	5.000
Afskrivninger i alt	224.246,00	141.022,66	218.000	224.000
Distributionsomkostninger i alt	325.131,95	270.466,21	223.000	229.000
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand og kasserer	30.000,00	45.000,00	45.000	45.000
Honorar bestyrelsesmedlemmer	51.000,00	36.000,00	40.000	40.000
Øvrige udgifter bestyrelsemøder m.v.	19.606,00	11.410,00	11.000	20.000
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	7.776,10	5.727,50	3.500	5.000
IT udgifter	25.150,43	18.477,80	18.000	25.000
Kontorartikler	799,00		3.000	3.000
Porto og gebyr	17.948,03	11.848,77	12.000	18.000
Telefon	17.662,26	18.658,34	18.000	18.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.169,76	8.675,68	12.000	12.000
Regnskabs- og administrationsservice Agrovi 2024	37.968,75		105.000	110.000
Regnskabs- og administrationsservice Agrovi 2022		48.012,50		
Regnskabs- og administrationsservice Agrovi 2023	51.587,50	40.137,50		
Diverse	2.356,43	4.865,32	6.500	7.000
Tab på debitorer	1.128,58			
Administrationsomkostninger i alt	273.152,84	248.813,41	274.000	303.000

Årsregnskab 2024
Kongsted Vandværk

Note 5 Andre driftsindtægter

Øvrige indtægter

Andre driftsindtægter i alt

0,00

0,00

-

-

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter

43.361,14

9.237,98

10.000

30.000

Finansielle indtægter i alt

43.361,14

9.237,98

10.000

30.000

Note 7 Finansielle udgifter

Renteudgifter bank

2,96

Rente prioritetslån

-2.411,69

Garantiprovision Faxe kommune

12.000

Renteudgifter kreditorer

758,92

1.000

Finansielle udgifter i alt

-1.649,81

0,00

12.000,00

1.000,00

Noter til balancen for 2024

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	vanoværk og Anlæg	Boringer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.264.737,00	441.016,00	6.557.819,00
Tilgange	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>3.264.737,00</u>	<u>441.016,00</u>	<u>6.557.819,00</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.330.824,07	177.643,12	3.210.369,00
Årets afskrivninger	66.687,00	10.974,00	139.477,00
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.397.511,07</u>	<u>188.617,12</u>	<u>3.349.846,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.867.225,93</u>	<u>252.398,88</u>	<u>3.207.973,00</u>
	Okker Udsild- ningstank	Omlægning gl. støbejernled- ninger	Ledningsnet gl. Leestrup vandværk
Kostpris 1. januar			
Tilgange	467.500,00	394.666,46	168.728,00
Afgang	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>467.500,00</u>	<u>394.666,46</u>	<u>168.728,00</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	9.350,00	9.866,66	103.789,00
Årets afskrivninger	9.545,00	10.126,00	8.117,00
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>18.895,00</u>	<u>19.992,66</u>	<u>111.906,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>448.605,00</u>	<u>374.673,80</u>	<u>56.822,00</u>
	Ledning mel- lem Leestrup og Kongsted		
Kostpris 1. januar	1.261.858,92		
Tilgange	235.900,00		
Afgang	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>1.497.758,92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	233.765,00		
Årets afskrivninger	66.526,00		
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>300.291,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.197.467,92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Årsregnskab 2024
Kongsted Vandværk

	2024 kr.	2023 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender forbrugere Kongsted		
Tilgodehavender forbrugere Leestrup		209.875,93
Tilgodehavender i alt	<u>0,00</u>	<u>209.875,93</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Øvrige debitorer Leestrup	12.250,00	12.250,00
Moms		
Andre tilgodehavender i alt	<u>12.250,00</u>	<u>12.250,00</u>
Note 11 Likvide beholdninger		
Møns Bank 0631-1700113 Kongsted	3.066.219,72	4.263.522,21
Møns Bank 0631-8012132 Kongsted	47.037,89	41.192,09
Møns Bank aftalekonto 1701103	2.034.586,99	
Skattekontoen Kongsted	-7,71	
Møns Bank 0631 1701103 Leestrup		0,57
Møns Bank 0631 8011456 Leestrup		905.685,67
Skattekontoen Leestrup		-0,42
Likvide beholdninger i alt	<u>5.147.836,89</u>	<u>5.210.400,12</u>
Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar Kongsted	10.923.119,32	9.185.457,56
Overdækning pr. 1. januar Leestrup		1.073.378,83
Over-/underdækning 2023 Leestrup		59.652,69
Årets over-/underdækning, jf. note 1 Kongsted	-27.847,26	604.630,24
Overdækning pr. 31. december	<u>10.895.272,06</u>	<u>10.923.119,32</u>
Note 13 Gæld til finansielle institutter		
Prioritetsgæld	995.870,11	1.156.484,27
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>995.870,11</u>	<u>1.156.484,27</u>
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Forbrugere Kongsted	33.642,88	33.187,14
Moms Kongsted	104.869,00	99.215,00
Afgift af ledningsført vand Kongsted	293.369,69	252.816,00
Øvrige kreditorer Kongsted	74.592,68	137.093,97
Anslået udgift etablering ledninger Jyderupvej Kongsted	167.637,00	380.000,00
Moms Leestrup		82.569,00
Afgift af ledningsført vand Leestrup		62.381,00
Agrovi Leestrup		3.453,13
Øvrige kreditorer Leestrup		18.825,75
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>674.111,25</u>	<u>1.069.540,99</u>