



Føllenslev Vandværk I/S

c/o Ingelise Keis, Havnsøvej 17, 4591 Føllenslev
(CVR-nr. 29 92 97 50)

Årsrapport for 2024

Opstillet uden revision eller gennemgang

Årsrapporten godkendt på general-
forsamlingen, den / 2025

dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Stamoplysninger	
Oplysninger om interessentskabet	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den folkevalgte revisors påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Årsregnskabet	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13



OPLYSNINGER OM SELSKABET

Interessentskabet

Føllenslev Vandværk I/S
c/o formand Ingelise Keis
Havnsøvej 17
4591 Føllenslev

CVR-nr.: 29 92 97 50
Stiftet: år 1930
Hjemsted: Kalundborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ingelise Keis - formand
Dieter Steffen - økonomi
Jan Møller Malmkjær
Anna Hedegaard Anyaogu
Gregers Kim Jensen

Intern revisor

Eva Miklos

Ekstern revisor

Algade Revision ApS
Mick Andersen, registreret revisor
Algade 5,1
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland-Fyn A/S
Kanalstræde 1
4300 Holbæk



LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Føllenslev Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, den 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.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Føllenslev, den 29. januar 2025

Bestyrelsen:

Ingelise Keis - formand

Dieter Steffen

Jan Møller Malmkjær

Anne Hedegaard Anyaogu

Gregers Kim Jensen



DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Føllenslev Vandværk I/S har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar - 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 min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Føllenslev, den 29. januar 2025

Eva Miklos
Folkevalgt revisor



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til interessenterne i Føllenslev Vandværk

Jeg har opstillet årsregnskabet for Føllenslev Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 29. januar 2025

Algade Revision ApS

CVR.nr. 35 66 39 16

Mick Andersen

Registreret revisor - medlem af FSR

mne41282

369-R 2024 01

1pdt+1



side 5

RESULTATOPGØRELSE for året

note	Realiseret 2024 kr.	Budget 2024 kr.	Realiseret 2023 kr.
1 Nettoomsætning	383.220,94	394.800,00	428.771,14
2 Produktionsomkostninger	<u>-231.971,90</u>	<u>-222.300,00</u>	<u>-219.385,57</u>
BRUTTORESULTAT	151.249,04	172.500,00	209.385,57
3 Distributionsomkostninger	<u>-81.287,62</u>	<u>-104.000,00</u>	<u>-139.035,97</u>
4 Administrationsomkostninger	<u>-72.429,99</u>	<u>-69.500,00</u>	<u>-70.538,58</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2.468,57	-1.000,00	-188,98
Finansieringsindtægter	<u>2.468,57</u>	<u>1.000,00</u>	<u>188,98</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Overført overdækning (+) / overført underdækning (-)	<u>18.527,27</u>	<u>13.200,00</u>	<u>10.164,66</u>

**BALANCE pr. 31. december**

note	2024 kr.	2023 kr.
AKTIVER		
5 Hovedanlægget	1.313.009,88	1.367.636,26
6 Ledningsnettet	936.589,24	989.813,86
7 Vandmålere	0,00	0,00
	<u>2.249.599,12</u>	<u>2.357.450,12</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Debitorer	-11.586,95	-20.955,83
Tilgodehavender	<u>-11.586,95</u>	<u>-20.955,83</u>
Likvide beholdninger	<u>1.161.942,12</u>	<u>1.026.075,30</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.150.355,17</u>	<u>1.005.119,47</u>
AKTIVER	<u><u>3.399.954,29</u></u>	<u><u>3.362.569,59</u></u>
PASSIVER		
Egenkapital primo	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført af årets resultat	0,00	0,00
EGENKAPITAL	<u>3.107.298,89</u>	<u>3.107.298,89</u>
Overført overdækning	174.188,02	155.660,75
8 Skyldige omkostninger	118.467,38	99.609,95
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>292.655,40</u>	<u>255.270,70</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>292.655,40</u>	<u>255.270,70</u>
PASSIVER	<u><u>3.399.954,29</u></u>	<u><u>3.362.569,59</u></u>

**NOTER**

	2024	Budget 2024	2023
	kr.	kr.	kr.
1 Nettoomsætning			
Salg af vand	240.111,03	250.000,00	228.386,64
Fast afgift	151.837,18	146.000,00	154.549,16
Gebyrer	5.900,00	10.000,00	13.200,00
Tilslutningsafgifter	0,00	0,00	42.800,00
Diverse indtægter	3.900,00	2.000,00	0,00
Overført overdækning (-) / underdækning (+)	-18.527,27	-13.200,00	-10.164,66
	<u>383.220,94</u>	<u>394.800,00</u>	<u>428.771,14</u>
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse værket	34.714,85	20.000,00	10.736,50
El til produktionen	32.448,87	38.000,00	64.961,06
Vandanalyser	46.470,68	48.800,00	29.830,96
LER-besvarelser	4.482,00	1.000,00	990,00
Teknisk bistand	9.623,47	6.000,00	4.562,02
BlueControl	6.960,00	7.000,00	6.804,00
Vedligeholdelse havetraktor m.v. / benzin og olie	0,00	0,00	114,91
Tilsynshonorar til driftschef	37.750,00	40.000,00	41.000,00
Kørsel	2.296,74	3.500,00	2.999,35
Personaleforsikring	2.598,91	2.500,00	2.301,37
Øvrige driftsudgifter	0,00	1.000,00	459,02
Afskrivninger på hovedanlægget	54.626,38	54.500,00	54.626,38
	<u>231.971,90</u>	<u>222.300,00</u>	<u>219.385,57</u>
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledningsnettet	28.063,00	40.000,00	78.386,35
Forbedringer på ledningsnettet	0,00	10.000,00	7.425,00
Afskrivninger på ledningsnettet	53.224,62	54.000,00	53.224,62
	<u>81.287,62</u>	<u>104.000,00</u>	<u>139.035,97</u>

**NOTER**

	2024	Budget	2023
	kr.	2024	kr.
		kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger			
Ejendomsskatter	318,72	1.000,00	864,90
Forsikringer	5.429,07	5.000,00	4.911,44
Kontingenter	5.638,42	6.000,00	5.550,76
Tryksager / abonnementer	1.360,00	1.500,00	1.300,00
Hjemmeside, internet	2.931,20	2.500,00	2.055,00
It	2.500,00	1.000,00	336,00
Kontorartikler	877,00	1.000,00	1.442,72
Porto og gebyrer	7.405,36	8.000,00	10.453,33
Ekstern regnskabsmæssig assistance	6.900,00	7.000,00	6.700,00
Honorar til kasserer	23.566,76	22.500,00	22.500,00
Microwa forbrugsregnskab	10.228,32	9.000,00	9.739,51
Bestyrelse og generalforsamling	4.072,76	3.000,00	2.792,33
Gevinst / Tab på debitorer	753,38	1.000,00	622,59
Diverse administration	449,00	1.000,00	1.270,00
	<u>72.429,99</u>	<u>69.500,00</u>	<u>70.538,58</u>

**NOTER**

	2024	2023
	kr.	kr.
5 Hovedanlæg		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.731.319,13	2.731.319,13
Tilgang i året	0,00	0,00
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>2.731.319,13</u>	<u>2.731.319,13</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.363.682,87	-1.309.056,49
Årets afskrivninger	-54.626,38	-54.626,38
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.418.309,25</u>	<u>-1.363.682,87</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>1.313.009,88</u>	<u>1.367.636,26</u>
6 Ledningsnet		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.661.231,00	2.661.231,00
Tilgang i året	0,00	0,00
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>2.661.231,00</u>	<u>2.661.231,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.671.417,14	-1.618.192,52
Årets afskrivninger	-53.224,62	-53.224,62
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.724.641,76</u>	<u>-1.671.417,14</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>936.589,24</u>	<u>989.813,86</u>
7 Vandmålere		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	210.377,00	210.377,00
Tilgang i året	0,00	0,00
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>210.377,00</u>	<u>210.377,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-210.377,00	-210.377,00
Årets afskrivninger	0,00	0,00
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-210.377,00</u>	<u>-210.377,00</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**NOTER**

	2024	2023
	kr.	kr.
8 Skyldige omkostninger		
Skyldig moms	25.488,19	16.696,90
Skyldig grøn afgift	84.523,14	54.507,41
Afsat til bestyrelsesmøde	0,00	5.000,00
Skyldige omkostninger	8.456,05	23.405,64
	<u>118.467,38</u>	<u>99.609,95</u>



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Der er tilvalgt anlægsnote efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Interessentskabets, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå interessentskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Resultatopgørelsen

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

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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også 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 regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede levetid efter følgende principper:

Hovedanlægget	50 år, scrapværdi 0 %
Ledningsnettet	50 år, scrapværdi 0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



FØLLENSLEV VANDVÆRK I/S - KOMPRIMERET ÅRSRAPPORT

side 1

RESULTATOPGØRELSE for året

	Realiseret 2024 kr.	Budget 2024 kr.	Realiseret 2023 kr.
Nettoomsætning	383.220,94	394.800,00	428.771,14
Produktionsomkostninger	-231.971,90	-222.300,00	-219.385,57
BRUTTORESULTAT	151.249,04	172.500,00	209.385,57
Distributionsomkostninger	-81.287,62	-104.000,00	-139.035,97
Administrationsomkostninger	-72.429,99	-69.500,00	-70.538,58
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2.468,57	-1.000,00	-188,98
Finansieringsindtægter	2.468,57	1.000,00	188,98
ÅRETS RESULTAT	0,00	0,00	0,00
Overført overdækning (+) / overført underdækning (-)	18.527,27	13.200,00	10.164,66



FØLLENSLEV VANDVÆRK I/S - KOMPRIMERET ÅRSRAPPORT

side 2

BALANCE pr. 31. december

	2024 kr.	2023 kr.
AKTIVER		
Hovedanlægget	1.313.009,88	1.367.636,26
Ledningsnettet	936.589,24	989.813,86
Vandmålere	0,00	0,00
ANLÆGSAKTIVER	2.249.599,12	2.357.450,12
Debitorer	-11.586,95	-20.955,83
Tilgodehavender	-11.586,95	-20.955,83
Likvide beholdninger	1.161.942,12	1.026.075,30
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.150.355,17	1.005.119,47
AKTIVER	3.399.954,29	3.362.569,59
PASSIVER		
Egenkapital primo	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført af årets resultat	0,00	0,00
EGENKAPITAL	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført overdækning	174.188,02	155.660,75
Skyldige omkostninger	118.467,38	99.609,95
Kortfristede gældsforpligtelser	292.655,40	255.270,70
GÆLDSFORPLIGTELSE	292.655,40	255.270,70
PASSIVER	3.399.954,29	3.362.569,59