GP Revision og regnskabsservice

Genner vandværk a.m.b.a.
Genner Bygade 7A
Genner
6230 Rødekro

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 35 19 20 69

GP Revision og regnskabsservice, Revisionsfirma
v/ Gunhild Nyborg Pedersen, Nørretoft 15, Løjt Kirkeby, 6200 Aabenraa, Telefonnr. 22 55 55 05, Email: gunhild@stollig.com

Indholdsfortegnelse:

	Side
Stamoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisionspåtegning	5
Folkevalgte revisorers påtegning	6
Bestyrelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12-15

GP Revision og regnskabsservice

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger:

Genner vandværk a.m.b.a.
Genner Bygade 7A
Genner
6230 Rødekro

Bestyrelse:
Formand Jørgen J. Poulsen
Næstformand Gunnar Bruhn
Kasserer Erik Berg
Sekretær Jan Kirk Todsen
Vandværkspasser Bent Jensen

Revision:
GP Revision og regnskabsservice
Nørretoft 15, Løjt Kirkeby
6200 Aabenraa

Godkent på vandværktets generalforsamling, den / 2025

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Genner 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.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Genner, den / 2025

Bestyrelsen

Jørgen J. Poulsen Formand	Gunnar Bruhn Næstformand
Jan Kirk Todsen Kasserer	Felix Alexander Christ Sekretær
Bent Jensen Vandværkspasser	

GP Revision og regnskabsservice

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til medlemmerne af Genner vandværk a.m.b.a.
Vi har revideret årsrapporten for Genner vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.
Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsrapporten
Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.
En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af ricisi for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsrapporten.
Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stiling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overenstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen
Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsrapport efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Løjt Kirkeby, den / 2025

GP Revision og regnskabsservice
Revisionsfirma

Gunhild Pedersen
Revisor

GP Revision og regnskabsservice

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Genner vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet i forhold til budgettet 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.

Genner, den / 2025

Allan Vagnsø
Folkevalgt revisor

Ilse Frisk
Folkevalgt revisor

Bestyrelsens årsberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vand-forsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling
Uafregnet vand for 2024 er et skøn og kendes først når Arwos og Provas har opgjort forskellen mellem aconto opkrævet m3 og brugte m3.

Usædvanlige forhold
Genner Vandværk har desværre været lukket for udledning i sammenlagt ca. 6 uger. I den periode blev vore forbrugere forsynet med vand fra Løjt vandværk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat har været et underskud på kr. 279.461 hvilket er taget fra regnskabsmæssig overdækning.

For næste år forventes et resultat på tilsvarende niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Genner 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 i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen:

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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 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 vedligeholdese 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 udbytter og kursgevinster på værdipapirer.
Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende eventuel gæld samt eventuel kurstab på værdipapirer.

Skat af årets resultat
Foreningen er efter Selskabsskattelovens § 3,stk. 1,4a undtaget fra skattepligt. (betinget fuldstændig) (betinget fuldstændig) vil sige at det er en betingelse, at det er vedtægtsmæssigt bestemt, at værkets indtægter både løbende og ved opløsning kun kan anvendes til værkets formål eller til videreførelse af værket.
Grænsen for hvornår et vandværk er stort, og dermed skattepligtig er ved en levering på over 200.000 m3 vand.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver
Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er værdien af ledningsnet værdiansat via Tvilum samt beregning i FVD regneark.

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

Boringer	30 år
Filtre, pumper, eltavle	10 år
Vandure	10 år
Driftsmidler i øvrigt	10 år
Ledningsnet	75 år
Ringforbindelse og hovedstophaner	75 år
Bygninger og grund	50 år
Småanskaffelser under kr. 33.100	omkostningsføres

Tilgodehavender
Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer
Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier/investeringsbeviser er optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital
"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Øvrige gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2024

Note		Kr.	Budget dette år	Sidste år	Budget næste år
1	Nettoomsætning	571.585	604.000	567.339	611.000
	Årets over-/underdækning	279.461	334.000	334.615	-96.000
2	Produktionsomkostninger	-137.932	-177.000	-172.034	-162.000
	Bruttoresultat	713.114	761.000	729.920	353.000
3	Distributionsomkostninger	-63.288	-50.000	-33.005	-110.000
4	Administrationsomkostninger	-189.315	-241.000	-224.237	-243.000
	Resultat før afskrivninger	460.511	470.000	472.678	0
	Afskrivning af anlægsaktiver	-461.929	-470.000	-473.767	0
	Resultat før finansielle poster	-1.418	0	-1.089	0
5	Finansielle poster	1.418	0	1.089	0
	Årets resultat	0	0	0	0
	Der fordeles således:				
	Overført overskud	0		0	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024

AKTIVER

Note		Kr.	%	Sidste år	%
	Anlægsaktiver				
	Materielle anlægsaktiver				
6	Grunde og bygninger	623.721	6,4	638.018	6,4
7	Inventar og installationer	838.087	8,6	1.041.770	10,4
8	Hovedledninger	7.470.474	76,7	7.714.423	77,3
	Anlægsaktiver i alt	8.932.282	91,7	9.394.211	94,1
	Omsætningsaktiver				
	Tilgodehavender				
	Debitorer	0	0,0	20.869	0,2
	Forudbetalinger	0	0,0	27.867	0,3
	Uafregnet vand, skøn	0	0,0	10.000	0,1
	Tilgodehavender i alt	0	0,0	58.736	0,6
9	Likvide beholdninger	807.802	8,3	532.774	5,3
	Omsætningsaktiver i alt	807.802	8,3	591.510	5,9
	AKTIVER I ALT	9.740.084	100,0	9.985.721	100,0

PASSIVER

	Gæld				
	Langfristet gæld				
10	Regnskabsmæssig overdækning	9.420.419	96,7	9.699.880	97,1
11	Hensat ultimo til fremtidige udgifter	0	0,0	0	0,0
	Langfristet gæld i alt	9.420.419	96,7	9.699.880	97,1
	Kortfristet gæld				
	Uafregnet vand	33.985	0,3	0	0,0
12	Anden gæld	285.680	2,9	285.841	2,9
	Kortfristet gæld i alt	319.665	3,3	285.841	2,9
	PASSIVER I ALT	9.740.084	100,0	9.985.721	100,0

Eventualforpligtelser

Udover at værket er forpligtiget til at forsyne værkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, har værket ingen forpligtelser.

	NOTER	Kr.	Budget dette år	Sidste år	Budget næste år
Note 1. Nettoomsætning					
Salg af vand		894.049		827.324	
Uafregnet vand vedr. 2023, skøn		-10.000		15.000	
Uafregnet vand vedr. 2024, skøn		-33.985		10.000	
Vandafgift		-315.105		-361.173	
Salg af vand i alt		534.959	590.000	491.151	597.000
Tilslutningsafgifter		36.892	0	75.310	0
Køb af vand		-266	-2.000	-24.821	-2.000
Aflæsning af vand m.v.		0	16.000	25.699	16.000
Nettoomsætning i alt		571.585	604.000	567.339	611.000
Note 2. Produktionsomkostninger					
Vedligeholdelse og drift af ejendommen		-2.260	-20.000	-17.909	-10.000
Vedligeholdelse og drift af installationer		-30.058	-50.000	-42.561	-40.000
BNBO erstatninger til lodsejere samt tinglysningsomkostninger		0	0	-358.623	0
Hensat til BNBO erstatninger		0	0	350.000	0
El		-34.284	-30.000	-24.712	-40.000
Vandanalyser		-29.840	-35.000	-36.778	-30.000
Ejendomsskat		-1.490	-2.000	-1.451	-2.000
Løn produktion		-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Produktionsomkostninger i alt		-137.932	-177.000	-172.034	-162.000
Note 3. Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse af ledningsnet og vandure		-63.288	-50.000	-33.005	-110.000
Distributionsomkostninger i alt		-63.288	-50.000	-33.005	-110.000
Note 4. Administrationsomkostninger					
Honorar bestyrelse		-12.000	-12.000	-12.000	-13.000
Kørselsgodtgørelse		-2.229	-5.000	-2.285	-5.000
Kurser og udstillinger		-195	-5.000	0	-5.000
Mødeudgifter m.v. bestyrelsen		-6.182	-7.000	-1.787	-7.000
Udgifter generalforsamling		-3.599	-7.000	-9.879	-7.000
Løn administration		-74.998	-72.000	-79.996	-70.000
Kontor- og lagerleje		-3.000	0	-12.000	0
Annoncer og reklame og repræsentation		-2.185	-3.000	-2.044	-3.000
Porto og gebyrer		-1.739	-3.000	-1.660	-3.000
Kontorartikler		-380	-3.000	-2.468	-3.000
Edb-udgifter		-1.283	-4.000	-3.423	-4.000
Kortdata		-11.284	-15.000	-9.927	-15.000
Kontingenter		-30.911	-40.000	-33.132	-40.000
Revision og regnskabsassistance		-9.150	-11.000	-9.000	-11.000
Driftsbidrag Arwos og Provas opkrævning m.v.		-8.862	-25.000	-23.006	-25.000
Forsikringer		-11.613	-12.000	-10.365	-12.000
Telefon		-9.705	-12.000	-9.825	-12.000
Småanskaffelser		0	-5.000	-1.440	-8.000
Administrationsomkostninger i alt		-189.315	-241.000	-224.237	-243.000

	Kr.	Budget dette år	Sidste år	Budget næste år
Note 5 Finansielle poster				
Udbytte værdipapirer	0	0	1.428	0
Tab ved salg af værdipapirer	0	0	-27.380	0
Urealiseret kursregulering værdipapirer	0	0	28.290	0
Renteindtægter pengeinstitut	1.426	0	324	0
Renteudgifter offentlige afgifter	-8	0	-1.573	0
Finansielle poster i alt	1.418	0	1.089	0
Note 6 Grunde og bygninger				
Samlet kostpris primo	714.866		714.866	
Årets tilgang	0		0	
Ændret værdiansættelse i året	0		0	
Samlet kostpris ultimo	714.866		714.866	
Afskrivninger primo	-76.848		-62.551	
Ændret værdiansættelse i året	0		0	
Afskrivninger i året	-14.297		-14.297	
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-91.145		-76.848	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	623.721		638.018	
Note 7 Inventar og installationer				
Samlet kostpris primo	2.836.815		2.820.505	
Årets tilgang	0		16.310	
Ændret værdiansættelse i året	0		0	
Samlet kostpris ultimo	2.836.815		2.836.815	
Afskrivninger primo	-1.795.045		-1.579.525	
Ændret værdiansættelse i året	0		0	
Afskrivninger i året	-203.683		-215.520	
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-1.998.728		-1.795.045	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	838.087		1.041.770	
Note 8 Hovedledninger				
Samlet kostpris primo	18.296.208		18.296.208	
Ændret værdiansættelse i året	0		0	
Samlet kostpris ultimo	18.296.208		18.296.208	
Afskrivninger primo	-10.581.785		-10.337.835	
Ændret værdiansættelse i året	0		0	
Afskrivninger i året	-243.949		-243.950	
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-10.825.734		-10.581.785	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.470.474		7.714.423	

	Kr.	Sidste år
Note 9 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	0
Skattekontoen	89	0
Kreditbanken nr. 1389643, Erhvervskonto	807.713	532.774
Likvide beholdninger i alt	807.802	532.774
Note 10 Overdækning		
Saldo primo	9.699.880	10.034.495
Årets under/overdækning	-279.461	-334.615
Saldo ultimo	9.420.419	9.699.880
Note 11 Hensættelser		
Hensat primo	0	350.000
Anvendt i året		
Udgift til BNBO erstatninger	0	-350.000
	0	0
Rest overført til overdækning	0	0
Hensat i året	0	0
Hensat ultimo	0	0
Der er hensat til følgende:		
BNBO erstatninger	0	0
	0	0
Note 13 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	0	26.284
Afsat til revisor	4.500	4.500
Skyldig vandafgift	156.052	170.073
Skyldig A-skat og am-bidrag	46.166	2.982
Moms	78.962	82.002
	285.680	285.841
Note 14 Moms		
Udgående moms, angivet	237.953	226.866
Indgående moms, angivet	-68.559	-78.266
Elafgift, angivet	-20.106	-13.899
	149.288	134.701
Skyldig moms primo	82.002	49.907
Afregnet moms	-152.328	-102.606
Moms i alt ultimo	78.962	82.002