

Roager Vandværk a.m.b.a.

Årsrapport 2024

Cvr. nr. 32 10 91 36

Vandværket afholder generalforsamling den 31. marts 2025 kl. 19.30 i Roager Medborgerhus med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Bestyrelsens beretning.
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse.
4. Budget for det kommende år forelægges til godkendelse.
5. Behandling af indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer. På valg er:
 - a. Morten Fabrin
 - b. Patrick Nielsen
 - c. Torben Feddersen
7. Valg af suppleant.
8. Valg af revisor.
9. Eventuelt.

Drikkevandets kvalitet kan ses på www.vandfraroager.dk.

Indholdsfortegnelse

Side

Indholdsfortegnelse.....	1
Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2024.....	7
Balance pr. 31. december 2024.....	8

Stamoplysninger

Virksomhed Roager Vandværk a.m.b.a.
v/Revisionscentret Ribe
Industrivej 50
6760 Ribe

CVR-nr.: 32 10 91 36
Hjemsted: Esbjerg Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse Morten Fabrin (formand)
Torben Feddersen
Peter Madsen
Patrick Nielsen
Erling Holdt

Bankforbindelse Danske Bank

Revisor Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Industrivej 50
6760 Ribe

CVR. nr. 18 93 63 05

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Roager 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.

Roager, den 10. februar 2025

Morten Fabrin
formand

Torben Feddersen
bestyrelsesmedlem

Patrick Nielsen
næstformand

Erling Holdt
sekretær

Peter Madsen
bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til interessenterne i Roager Vandværk a.m.b.a.

Vi har opstillet årsrapporten for Roager Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 10. februar 2025

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05



Poul Hansen
registreret revisor
mne607

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Roager 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 på enkelte områder ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabets.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er alene medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem budgetterede og realiserede tal.

Indtægter

Nettoomsætningen 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").

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Omkostninger

Omkostningerne omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der afholdes til drift og administration af vandværket.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til forventet brugsværdi. Aktiverne afskrives over forventet levetid.

Tilgodehavender

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

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultat for perioden 1. januar - 31. december 2024

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2026</i>
Indbetalt af forbrugerne	266.424	275.881	260.000	250.000
Fast afgift	285.412	281.713	275.000	308.000
Bøder og gebyrer	2.248	3.531	2.000	2.000
Aflæsningsgebyr Din Forsyning	6.312	6.227	6.000	6.000
Overdækning/underdækning	-76.079	-128.327	0	0
Indtægter i alt	484.317	439.025	543.000	566.000
Lønninger	13.500	11.500	12.000	15.000
Tilsyn	33.618	35.092	35.000	40.000
Strømforbrug	48.778	86.238	60.000	55.000
Reparation og vedligeholdelse vandværk og nedsivning kr. 35.200	103.877	29.663	90.000	90.000
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet og målere	29.767	23.929	84.000	87.000
Internet og beredskabsalarm	5.632	7.573	6.000	6.000
Vandanalyser og prøvetagning	28.097	31.221	30.000	35.000
Småanskaffelser	248	2.124	5.000	5.000
Forsikringer og kontingenter	24.725	23.349	25.000	25.000
Telefon og kørsel m.m.	5.377	6.040	6.000	6.000
Porto, gebyrer og PBS	10.009	8.834	10.000	15.000
Revisorhonorar incl. aflæsning	41.600	41.400	42.000	42.000
Generalforsamling m.m.	5.806	7.368	6.000	6.500
Renteudgifter	1.000	1.267	1.000	1.000
Afskrivninger	124.327	123.427	125.000	130.000
Mødeudgifter/reception	7.956	0	6.000	7.500
Tab debitor m.m.		0	0	0
	484.317	439.025	543.000	566.000
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Betalt afgift i 2024 kr. 413.591.

Balance pr. 31. december 2024

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>		
Boringer, ledningsnet og vandværk	1.441.743	1.566.070
Tilgodehavender i øvrigt	36.552	6.227
Danske Bank/Skattekonto	<u>925.885</u>	<u>788.086</u>
Aktiver i alt	<u>2.404.180</u>	<u>2.360.383</u>
<u>PASSIVER</u>		
Overdækning		
Overdækning primo	1.974.096	
Årets overdækning/underdækning	<u>76.079</u>	1.974.096
Skyldige omkostninger	51.286	57.319
Skyldig A-skat/AM	12.787	13.233
Skyldig moms	64.192	92.354
Skyldigt statsafgift	<u>225.740</u>	<u>223.381</u>
Passiver i alt	<u>2.404.180</u>	<u>2.360.383</u>

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.

KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER M.V.

Ingen.

Balance pr. 31. december 2024

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>		
Boringer, ledningsnet og vandværk	1.441.743	1.566.070
Tilgodehavender i øvrigt	36.552	6.227
Danske Bank/Skattekonto	<u>925.885</u>	<u>788.086</u>
Aktiver i alt	<u>2.404.180</u>	<u>2.360.383</u>
<u>PASSIVER</u>		
Overdækning		
Overdækning primo	1.974.096	
Årets overdækning/underdækning	<u>128.327</u>	1.974.096
Skyldige omkostninger	51.286	57.319
Skyldig A-skat/AM	12.787	13.233
Skyldig moms	64.192	92.354
Skyldigt statsafgift	<u>225.740</u>	<u>223.381</u>
Passiver i alt	<u>2.456.428</u>	<u>2.360.383</u>

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.

KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER M.V.

Ingen.

Investeringsplan for Roager Vandværk

1.	Nødstrømsgenerator	2025	150.000
2.	Skyllevandshåndtering, rest	2025	50.000
3.	Nye elektroniske vandmålere	2026	350.000
4.	Ny velfærdsbygning/renvandstank	2026	450.000
5.	Ledningsnet udskiftning 10 år, 2. fase	2026	250.000
6.	Ledningsnet udskiftning 10 år, 3. fase	2027	250.000
7.	Ledningsnet udskiftning 10 år, 4. fase	2028	250.000
8.	Ledningsnet udskiftning 10 år, 5. fase	2029	250.000
9.	Ledningsnet udskiftning 10 år, 6. fase	2030	250.000
10.	Ledningsnet udskiftning 10 år, 7. fase	2031	250.000
11.	Ledningsnet udskiftning 10 år, 8. fase	2032	250.000
12.	Ledningsnet udskiftning 10 år, 9. fase	2033	250.000
13.	Ledningsnet udskiftning 10 år, 10. fase	2034	<u>250.000</u>
			<u>3.250.000</u>