



Andelsselskabet Tejn Vandværk

CVR-nummer: 35 06 67 13

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2024

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning.....	3
Folkevalgte revisorers påtegning	4
Selskabsoplysninger.....	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter.....	11
Anlægskartotek.....	15

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsskabet Tejn Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Tejn, den 19/2 2025

Bestyrelse



Jan Mørk Christensen
Formand



Claus Kirkegaard Larsen
Bestyrelsesmedlem



Mikkel Mortensen
Næstformand



Reno Kure
Bestyrelsesmedlem



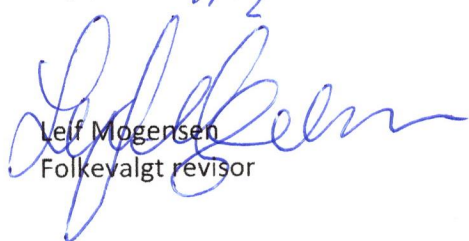
Bente Holm
Sekretær

FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Tejn Vandværk har vi dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 1. januar til 31. december 2024, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Tejn, den 17/2 2025



Lelf Mogensén
Folkevalgt revisor



Bent Hjorth Hansen
Folkevalgt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Andelsselskabet Tejn Vandværk
Bohnebækken 20
3770 Allinge

CVR-nr.: 35 06 67 13
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jan Mørk Christensen, formand
Mikkel Mortensen, næstformand
Bente Holm, sekretær
Claus Kirkegaard Larsen, bestyrelsesmedlem
Reno Kure, bestyrelsesmedlem

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Store Torv 12
3700 Rønne

Administrator

Flemming Rasmussen
Smedeløkken 22
3770 Allinge

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20/2 2025

Dirigent:



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Andelsselskabet Tejn Vandværk for 2024 er udarbejdet 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

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.

Vandværker 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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger vedrørende driftskredit samt øvrig finansiering.

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:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Rentvandsbeholder	50 år
Boringer	50 år
Maskiner, pumper m.v.	10 år
Ledningsnet før 1/1 2014	20 år
Ledningsnet efter 1/1 2014	50 år
Elektronik og styring	10 år
Vandmålere	10 år
Øvrige driftsmidler	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til normal kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende 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").

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, og værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2024

		Realiseret 2024 kr.	Realiseret 2023 t.kr.	Budgettal 2024 t.kr.	2025 t.kr.
	Note				
Nettoomsætning	1	2.330.706	2.315	2.583	2.541
Produktionsomkostninger	2	<u>-1.831.772</u>	<u>-1.854</u>	<u>-2.095</u>	<u>-2.052</u>
Bruttoresultat		498.934	461	488	489
Administrationsomkostninger	3	<u>-320.828</u>	<u>-296</u>	<u>-308</u>	<u>-315</u>
Resultat af primær drift		178.106	165	180	174
Finansielle omkostninger	4	<u>-178.106</u>	<u>-165</u>	<u>-180</u>	<u>-174</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 t.kr.
Grunde og bygninger		1.042.479	1.078
Inventar og installationer		6.290.370	6.222
Ledningsnet		<u>9.844.649</u>	<u>8.899</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>17.177.498</u>	<u>16.199</u>
Anlægsaktiver i alt	5	<u>17.177.498</u>	<u>16.199</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>132.687</u>	<u>120</u>
Varebeholdninger		<u>132.687</u>	<u>120</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.934	103
Andre tilgodehavender	6	<u>61.523</u>	<u>48</u>
Tilgodehavender i alt		<u>75.457</u>	<u>151</u>
Likvide beholdninger	7	<u>1.914.237</u>	<u>1.865</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.122.381</u>	<u>2.136</u>
Aktiver i alt		<u>19.299.879</u>	<u>18.335</u>

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	9	<u>12.839.774</u>	<u>11.810</u>
Gæld til finansielle institutter	10	<u>4.661.446</u>	<u>4.721</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>17.501.220</u>	<u>16.531</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.000.000	1.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	<u>798.659</u>	<u>604</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.798.659</u>	<u>1.804</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19.299.879</u>	<u>18.335</u>
Passiver		<u>19.299.879</u>	<u>18.335</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for bestyrelsens økonomiske ansvar, har foreningen tegnet bestyrelses-ansvarsforsikring. Forsikringssummens størrelse udgør kr. 2.000.000.

Noter til resultatopgørelsen for 2024		Budget		
	2024	2023	2024	2025
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	1.942.223	1.654	1.800	1.940
Kubikmeterafgift (vandforbrug)	825.400	787	820	852
Tilslutningsbidrag	88.291	204	0	0
Målerleje	268.084	243	264	280
Salg af varer og tjenesteydelser	203.394	26	24	24
Køb af varer	-191.752	0	0	0
Gebyrer	24.840	32	31	25
Overdækning	<u>-829.774</u>	<u>-631</u>	<u>-356</u>	<u>-580</u>
Netto omsætning i alt	<u>2.330.706</u>	<u>2.315</u>	<u>2.583</u>	<u>2.541</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse arealer og bygninger	142.183	25	104	83
Græsklipning arealer	17.002	13	15	19
Refusion græsklipning Klemensker Vandværk	-4.490	-4	0	-5
Vedligeholdelse vandledning, installationer, inventar og boringer	244.277	232	250	275
Småanskaffelser driftsmidler og inventar	26.049	32	36	34
El til produktion	61.996	102	151	61
Eget vandafledningsbidrag	16.575	14	16	18
Vandanalyser og boringskontrol	42.012	39	70	78
Licens vandmålere	14.699	0	0	15
Drift af bil	36.436	65	58	58
Fortjeneste salg varebil	0	-42	0	0
Leasing af bil	32.686	78	36	36
Refusion biludgifter Østermarie Vandværk	-38.199	-33	-36	-42
Erstatning BNBO	11.723	25	25	46
Refusion BNBO Klemensker Vandværk	-2.003	0	0	-22
Rådighed traktor/generator	0	0	0	7
Landinspektør og tinglysninger anlæg	0	40	50	40
Forpagtning jord	37.205	26	50	0
Refusion forpagtning Klemensker Vandværk	-21.789	-17	-17	0
Ejendomsskatter	562	1	2	1
Løn, driftspersonale	668.109	636	643	649
Reg. Skyldige feriepengeforpl/overarb/fritvalgskonto	-29.550	26	0	0
Lønrefusion Østermarie Vandværk	-270.930	-193	-200	-250
AMP Pension	152.513	124	117	129
Sociale bidrag	10.691	10	12	12
Arbejdstøj	1.389	4	5	2
Personaleudgifter	465	2	3	1
Tab debitorer	6.010	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>676.151</u>	<u>649</u>	<u>705</u>	<u>807</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.831.772</u>	<u>1.854</u>	<u>2.095</u>	<u>2.052</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2024

	2024 kr.	2023 t.kr.	Budgettal	
			2024 t.kr.	2025 t.kr.
Note 3 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse og interne revisorer	73.000	85	67	73
Generalforsamling	5.357	5	5	5
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	3.516	7	11	5
Regnskabsmæssig assistance - bogholderi og				
Regnskab	55.775	58	56	55
Advokat	40.554	0	0	0
Repræsentation	384	2	2	2
Porto og gebyrer	3.875	4	4	4
Kontorartikler og tryksager	1.837	2	2	2
Telefon og internet	24.563	18	24	30
EDB - Nets, bogføring og lønadministration	30.869	36	41	38
Rambøll - programmer og hotline	38.814	37	40	41
Born Hosting og RTHconnect – support	11.862	8	12	16
Kursusudgifter	195	5	8	8
Kontingenter	15.469	15	17	17
Forsikringer	14.758	14	15	16
Andre omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4</u>	<u>3</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>320.828</u>	<u>296</u>	<u>308</u>	<u>315</u>
 Note 4 Finansielle omkostninger				
Renter Kommunekredit	154.121	143	154	150
Renteudgifter kreditor	454	1	0	0
Grantiprovion	<u>23.531</u>	<u>21</u>	<u>26</u>	<u>24</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>178.106</u>	<u>165</u>	<u>180</u>	<u>174</u>

Noter til balancen for 2024

Note 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet	I alt
Kostpris 1. januar	2.643.446	9.653.126	12.351.496	24.648.068
Tilgange	16.500	386.696	1.251.858	1.655.054
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>2.659.946</u>	<u>10.039.822</u>	<u>13.603.354</u>	<u>26.303.122</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.565.125	3.431.525	3.452.823	8.449.473
Tilbageført afskrivning på afhændet aktiv	0	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>52.342</u>	<u>317.927</u>	<u>305.882</u>	<u>676.151</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.617.467</u>	<u>3.749.452</u>	<u>3.758.705</u>	<u>9.125.624</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.042.479</u>	<u>6.290.370</u>	<u>9.844.649</u>	<u>17.177.498</u>

2024
t.kr.

2023
t.kr.

Note 6 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender - herunder lønrefusion	<u>61.523</u>	<u>48</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>61.523</u>	<u>48</u>

Note 7 Likvide beholdninger

Danske Bank A/S - driftskredit	<u>1.914.237</u>	<u>1.865</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.914.237</u>	<u>1.865</u>

Noter til balancen for 2024

	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Note 8 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 9 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	13.010.000	12.379
Årets overdækning, jf. note 1	<u>829.774</u>	<u>631</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>13.839.774</u>	<u>13.010</u>
Heraf kortfristet del (jf. budget)	<u>1.000.000</u>	<u>1.200</u>
Heraf langfristet del	<u>12.839.774</u>	<u>11.810</u>
Note 10 Gæld til finansielle institutter		
Kommunekredit	<u>4.661.446</u>	<u>4.721</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>4.661.446</u>	<u>4.721</u>
Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	360.116	51
Afgift af ledningsført vand	209.707	245
Skyldig moms	155.540	181
Skyldige overarbejdsbetaling	9.418	16
Skyldige feriepengeforpligtelser	34.015	31
Skyldig fritvalgssaldo	0	27
Skyldig AM-bidrag og A-skat	27.588	52
Skyldige sociale bidrag	<u>2.275</u>	<u>1</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>798.659</u>	<u>604</u>

Anlægsaktiver 2024

	Anskaffelses år	Anskaffelses sum	Afskr. %	Akkumulerede afskr primo	Saldo primo	Årets afskr	Bogført værdi ultimo
Grunde							
Bohnebakken 20, Olsker		29.300			29.300		29.300
Bohnebakken 27, Olsker		9.900			9.900		9.900
Røvej 8B, Olsker		2.900			2.900		2.900
Fåregårdsvej 9 A, Olsker		700			700		700
		<u>42.800</u>			<u>42.800</u>		<u>42.800</u>
Bygninger							
Tilgang	1993	1.339.566	2	830.529	509.037	26.791	482.246
Tilgang	1994	1.223.064	2	733.836	489.228	24.461	464.767
Tilgang	2023	38.016	2	760	37.256	760	36.496
Tilgang	2024	16.500	2	0	16.500	330	16.170
		<u>2.617.146</u>		<u>1.565.125</u>	<u>1.052.021</u>	<u>52.342</u>	<u>999.679</u>
Grunde og Bygninger i alt		<u>2.659.946</u>		<u>1.565.125</u>	<u>1.094.821</u>	<u>52.342</u>	<u>1.042.479</u>
Inventar og installationer:							
Rentvandsbeholder							
Tilgang	1987	808.470	2	598.264	210.206	16.169	194.037
Tilgang ny aconto (igangværende)	2022	2.739.701	2	54.794	2.684.907	54.794	2.630.113
Tilgang rest	2023	1.601.933	2	32.039	1.569.894	32.039	1.537.855
		<u>5.150.104</u>		<u>685.097</u>	<u>4.465.007</u>	<u>103.002</u>	<u>4.362.005</u>
Boringer							
Tilgang (Brøddegård)	1984	102.232	2	81.789	20.443	2.045	18.398
Tilgang (Muradam)	1985	75.698	2	59.045	16.653	1.514	15.139
Tilgang(Hyldgård/Brøddegård)	2016	77.873	2	12.456	65.417	1.557	63.860
Tilgang (Brøddegård)	2017	5.440	2	763	4.677	109	4.568
Tilgang(Hyldgård/Brøddegård)	2021	140.606	2	8.436	132.170	2.812	129.358
Tilgang	2023	13.933	2	279	13.654	279	13.375
		<u>415.782</u>		<u>162.768</u>	<u>253.014</u>	<u>8.316</u>	<u>244.698</u>
Maskiner, pumper m.v.							
Trykforøgelse (Hedeselsk.)	2006	44.980	10	44.980	0	0	0
Tilgang Cowex /Tejn Smed	2008	674.096	10	674.096	0	0	0
Tilgang (Cowex)	2010	35.792	10	35.792	0	0	0
Tilgang (Cowex)	2011	16.557	10	16.557	0	0	0
Tilgang kompressor	2014	170.300	10	170.300	0	0	0
Tilgang trykforøga/ref. forsikring	2020	27.650	10	11.060	16.590	2.765	13.825
Tilgang trykforøger/pumper	2021	34.178	10	10.254	23.924	3.418	20.506
Tilgang aktuatorfiltre	2024	42.595	10	0	42.595	4.260	38.335
		<u>1.046.148</u>		<u>963.039</u>	<u>83.109</u>	<u>10.442</u>	<u>72.667</u>
Elektronik/styring							
Cowex	2011	604.834	10	604.834	0	0	0
Cowex	2012	67.555	10	67.555	0	0	0
Cowex	2013	55.855	10	55.855	0	0	0
Cowex	2017	1.830	10	1.281	549	183	366
Tilgang	2020	76.314	10	30.524	45.790	7.631	38.159
Tilgang	2023	1.129.099	10	112.910	1.016.189	112.910	903.279
		<u>1.935.487</u>		<u>872.959</u>	<u>1.062.528</u>	<u>120.724</u>	<u>941.804</u>
Maskiner og inventar							
Gavatec- lytteudstyr	2022	29.708	20	11.884	17.824	5.942	11.882
		<u>29.708</u>		<u>11.884</u>	<u>17.824</u>	<u>5.942</u>	<u>11.882</u>
Transport inventar og installationer		<u>8.577.229</u>		<u>2.695.747</u>	<u>5.881.482</u>	<u>248.426</u>	<u>5.633.056</u>

Anlægsaktiver 2024

	Anskaffelses år	Anskaffelses sum	Afskr. %	Akkumulerede afskr primo	Saldo primo	Årets afskr	Bogført værdi ultimo
Transport inventar og installationer		8.577.229		2.695.747	5.881.482	248.426	5.633.056
Solcelleanlæg og batteripakke:							
Tilgang aconto - batteripakke	2024	150.000	0	0	150.000	0	150.000
		150.000		0	150.000	0	150.000
Vandmålere							
Tilgang	2011	152.297	10	152.297	0	0	0
Tilgang	2012	417.576	10	417.576	0	0	0
Tilgang	2013	47.665	10	47.665	0	0	0
Tilgang	2015	6.725	10	6.057	668	668	0
Tilgang	2020	114.232	10	45.692	68.540	11.423	57.117
Tilgang	2021	11.345	10	3.405	7.940	1.135	6.806
Tilgang	2022	262.214	10	52.442	209.772	26.221	183.551
Tilgang	2023	106.438	10	10.644	95.794	10.644	85.150
Tilgang	2024	194.101	10	0	194.101	19.410	174.691
		1.312.593		735.778	576.815	69.501	507.314
Inventar og installationer i alt		10.039.822		3.431.525	6.608.297	317.927	6.290.370
Ledningsnet							
Tilgang	1996	113.556	5	113.556	0	0	0
Tilgang	1998	39.184	5	39.184	0	0	0
Tilgang	1999	251.923	5	251.923	0	0	0
Tilgang	2000	59.200	5	59.200	0	0	0
Tilgang	2003	327.665	5	327.665	0	0	0
Tilgang	2004	105.489	5	105.489	0	0	0
Tilgang	2005	204.322	5	194.105	10.217	10.217	0
Tilgang	2006	244.644	5	220.180	24.464	12.232	12.232
Tilgang	2007	456.585	5	388.095	68.490	22.829	45.661
Tilgang	2008	216.169	5	172.931	43.238	10.808	32.430
Tilgang	2011	447.724	5	291.019	156.705	22.386	134.319
Tilgang	2013	155.695	5	85.635	70.060	7.785	62.275
Tilgang	2014	1.577.707	2	315.544	1.262.163	31.554	1.230.609
Tilgang	2015	1.228.060	2	221.049	1.007.011	24.561	982.450
Tilgang	2016	1.254.656	2	200.744	1.053.912	25.093	1.028.819
Tilgang	2017	897.359	2	125.629	771.730	17.947	753.783
Tilgang	2018	801.548	2	96.186	705.362	16.031	689.331
Tilgang	2019	816.157	2	81.615	734.542	16.323	718.219
Tilgang	2020	859.706	2	68.776	790.930	17.194	773.736
Tilgang	2021	945.332	2	56.721	888.611	18.907	869.704
Tilgang	2022	530.048	2	21.202	508.846	10.601	498.245
Tilgang	2023	818.767	2	16.375	802.392	16.375	786.017
Tilgang	2024	1.251.858	2	0	1.251.858	25.037	1.226.821
		13.603.354		3.452.823	10.150.531	305.882	9.844.649
Grunde og Bygninger i alt		2.659.946		1.565.125	1.094.821	52.342	1.042.479
Inventar og installationer i alt		10.039.822		3.431.525	6.608.297	317.927	6.290.370
Ledningsnet i alt		13.603.354		3.452.823	10.150.531	305.882	9.844.649
Total		26.303.122		8.449.473	17.853.649	676.151	17.177.498