

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Regnskab 2024

CVR-nr. 31731402

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2024 - 31.12.2024

Balance pr. 31.12.2024

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt regnskabsrapporten for perioden 1. januar 2024 til 31. december 2024 for Øster Tørslev Egnens Vandværk

Regnskabsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

Der er efter 1. januar 2025 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2024.

Regnskabsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

På bestyrelsens vegne

Øster Tørslev, 24. marts 2025



Kent Ebbesen, formand



Kim Lund, næstformand



Søren Rousing, bestyrelsesmedlem



Søren Bundgaard, sekretær



Lisbeth Jensen, Microwa abc




Niels Bo Mandrup, kasserer



Carl Frandsen, bestyrelsesmedlem



Jens Peter Kristensen, bestyrelsesmedlem



Lars Thomassen, bestyrelsesmedlem

Vi har gennemgået nærværende regskab, stikprøvevis sammenholdt bilag med bogføring og kontoudskrifter og har kontrolleret, at indestående i pengeinstitut på statusdagen er i overensstemmelse med nærværende regnskab. Vi har ikke fundet noget at bemærke

Øster Tørslev 23. marts 2025



Freddy Andersen



Ronni Pedersen

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for Øster Tørslev Egnens Vandværk for perioden 1. januar 2024 til 31. december 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets formål ifølge vedtægterne er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Bestyrelsen har ansvar for at lave aftale med anerkendt administrationsselskab eller revisorselskab til opstilling af årsregnskab.

Årsregnskabet underskrives af administrationsfirma/revisor, bilagskontrollanter og bestyrelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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 risiko-overgang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt de generelle "hvile i sig selv"- princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje rykkergebyrer

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter m.v. af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger til pengeinstitutter.

Balance

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.

Boringer over 25 år, med 4% p.a.

Maskinanlæg / Installationer over 20 år, med 5% p.a.

Ledningsanlæg over 30 år, med 3,33 % p.a.

Boringer, ledningsanlæg m.m (nye vandværker) over 25 år, med 4% p.a.

Målere over 10 år, med 10% p.a.

Småaktiver med en anskaffelsespris på under 32.000 eller en levetid under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende beløb til vedligeholdelse. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

Tilgodehavender

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

Egenkapitalen

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til medlemmerne ligesom der ved et medlems udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i selskabets formue.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter en kravet "hvile i sig selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld eller det beløb, vandværket skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Resultatopgørelse for 01.01.2024 - 31.12.2024

	Note	Realiseret 2024 kr.	Realiseret 2023 kr.
Nettoomsætning	1	1.075.548	508.112
Produktionsomkostninger	2	<u>-628.140</u>	<u>-202.362</u>
Bruttoresultat		447.408	305.751
Distributionsomkostninger	3	-194.411	-108.720
Administrationsomkostninger	4	<u>-291.475</u>	<u>-199.831</u>
Resultat af primær drift		-38.478	-2.800
Andre driftsindtægter	5	32.096	2.800
Andre driftsudgifter		<u>-953</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-7.335	0
Finansielle indtægter	6	7.867	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-532</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver	Noter	2024	2023
Anlægsaktiver i alt	8	5.054.178	5.115.326
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	29.158	184.991
Likvide beholdninger	10	1.356.863	841.194
Aktiver i alt		6.440.199	6.141.510

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Balance pr. 31.12.2024

		2024	2023
Passiver	Noter		
Overdækning/underdækning	11	5.899.203	6.034.026
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	540.996	107.484
Gældsforpligtelser i alt		6.440.199	6.141.510
Passiver		6.440.199	6.141.510

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 01.01.2024 - 31.12.2024

	2024	2023
Note 1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	473.334	2.718
Fast opkrævet målerafgift	36.889	227
Kubikmeterafgift	431.458	666
Tilslutningsafgift	0	20.000
Overdækning/underdækning	133.867	484.502
Netto omsætning i alt	1.075.548	508.112
Note 2 Produktionsomkostninger		
Boringer vedligeholdelse	70.529	39.499
Bygninger vedligeholdelse	34.967	1.786
Installationer vedligeholdelse	138.446	19.005
El til produktion	83.234	38.356
BNBO - årlig betaling	2.364	2.332
Erstatning - lodsejere	117.782	0
Ejendomsskatter	204	0
Vandanalyser og boringskontrol	114.126	73.766
Løn, driftspersonale	18.750	10.000
Afskrivninger - boringer	24.684	12.342
Afskrivninger - inventar & installationer	10.558	5.276
Forsikringer - produktionsanlæg + driftspersonel	12.085	0
Andre udgifter ved produktion	411	0
Produktionsomkostninger i alt	628.140	202.362
Note 3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet vedligeholdelse	16.343	23.273
Vandmåler vedligeholdelse	945	556
Afskrivninger målere	4.260	0
Afskrivninger ledningsnet	172.864	84.891
Distributionsomkostninger i alt	194.411	108.720

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 01.01.2024 - 31.12.2024

	2024	2023
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn m.m. bestyrelsen	49.500	16.500
Bestyrelsesmøder	10.096	6.211
Forsikringer bestyrelsen	2.758	0
Microwa - lønadministration	1.875	0
Personaleomkostninger	1.755	9.781
Annoncer	3.410	0
Telefonudgifter	6.704	2.010
Abonnement / licensafgift	12.829	84
Generalforsamling	6.574	2.363
Porto og gebyrer	2.761	3.208
Kontorartikler	300	0
PBS/Nets gebyr	20.965	2.832
Kontingenter	13.243	1.100
Administrationservice Microwa	61.357	51.652
Forbrugerinformation - varsling	5.022	3.723
Andre administrationsomkostninger	0	22.000
EDB Udgifter	25.676	0
Repræsentation	400	0
Vandværkssamarbejde	2.000	0
Lønomsomkostninger	0	750
Ledningsregistrering	17.356	63.638
Sagkyndig bistand	46.893	13.979
Administrationsomkostninger i alt	291.475	199.831
Note 5 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr	7.800	1.000
Flyttegebyr	4.100	1.800
Salg af vandmålere	700	0
Andre indtægter	10.787	0
Faktura til fordeling	8.709	0
Andre driftsindtægter i alt	32.096	2.800
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	7.867	0
Finansielle indtægter i alt	7.867	0
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter SKAT	532	0
Finansielle omkostninger i alt	532	0

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Noter til balancen for 31.12.2024

	2024	2023
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
Boringer		
Kostpris 1. januar	617.093	617.093
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>617.093</u>	<u>617.093</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	27.081	14.740
Afskrivninger	24.684	12.342
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>51.765</u>	<u>27.081</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>565.328</u>	<u>590.011</u>
Maskinanlæg / Installationer		
Kostpris 1. januar	211.050	211.050
Tilgang	37.718	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>248.768</u>	<u>211.050</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	26.265	20.989
Afskrivninger	10.558	5.276
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>36.823</u>	<u>26.265</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>211.945</u>	<u>184.785</u>
Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar	1.030.355	609.492
Tilgang	0	420.863
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.030.355</u>	<u>1.030.355</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	84.373	68.759
Afskrivninger	34.311	15.614
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>118.684</u>	<u>84.373</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>911.671</u>	<u>945.981</u>

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Noter til balancen for 31.12.2024

	2024	2023
Boringer, ledningsanlæg m.m. - nye vandværker		
Kostpris 1. januar	3.463.825	3.463.825
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>3.463.825</u>	<u>3.463.825</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	69.277	0
Afskrivninger	138.553	69.277
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>207.830</u>	<u>69.277</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>3.255.995</u>	<u>3.394.549</u>
Målere		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang	113.500	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>113.500</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0
Afskrivninger	4.260	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>4.260</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>109.240</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.054.178</u>	<u>5.115.326</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Moms (tilgode)	0	184.796
Skattekonto (tilgode)	0	195
Tilgodehavender debitorer	29.158	0
Tilgodehavender i alt	<u>29.158</u>	<u>184.991</u>
Note 10 Likvider		
Sparekassen Kronjylland - Erhvervskonto	786.863	821.194
Sparekassen Kronjylland - Aftaleindlån	500.000	0
Garantbevis	70.000	20.000
Likvider i alt	<u>1.356.863</u>	<u>841.194</u>

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Noter til balancen for 31.12.2024

	2024	2023
Note 11 Overdækning/underdækning		
Overdækning/underdækning pr. 1. januar	4.465.555	4.950.057
Knejsted Vandværk	-973	-973
Tørring Vandværk	187.593	188.550
Vinstrup Vandværk	338.607	338.607
Dalbyneder Vandværk	366.401	366.401
Dalbyover Vandværk	662.582	662.582
DKV Vandforsyning	13.304	13.304
Årets overdækning, jf. note 1	-133.867	-484.502
Overdækning/underdækning pr. 31. december	5.899.203	6.034.026
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	23.343	0
Afgift af ledningsført vand	312.009	5.599
Skyldige omkostninger	204.960	56.661
Skyldig A-skat & am-bidrag	684	10.008
Skyldig til forbrugere brutto	0	35.217
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	540.996	107.484