

Hornslet Vandværk A.m.b.a

Nørreled 26, 8543 Hornslet

CVR-nr. 33 10 00 19

Årsrapport 2024

Godkendt på andelsselskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2025

Dirigent:

.....

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Bilag til årsrapporten (ikke-revideret)	19
Bilag 1 - Budget og planlagte investeringer i 2025	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hornslet Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

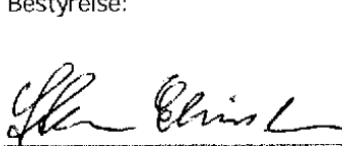
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

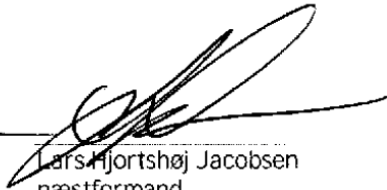
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 13. marts 2025

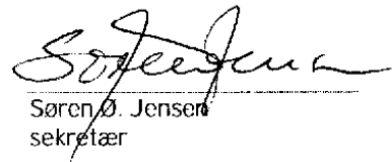
Bestyrelse:



Steen Christensen
formand



Lars Hjortshøj Jacobsen
næstformand




Søren Ø. Jensen
sekretær



Jens Dyrberg Nielsen



Søren Duch-Hennings



Christian Rohde Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Hornslet Vandværk A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hornslet Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af andelsselskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsselskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om andelsselskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at andelsselskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

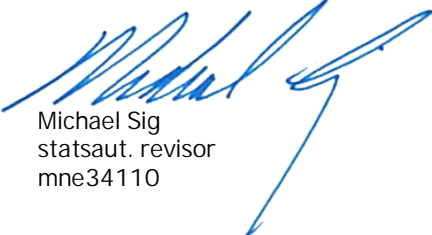
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 13. marts 2025
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110



Peder Kjær Christiansen
statsaut. revisor
mne51519

Ledelsesberetning

Oplysninger om andelsselskabet

Navn	Hornslet Vandværk A.m.b.a
Adresse, postnr. og by	Nørreled 26, Karlby, 8543 Hornslet
CVR-nr.	33 10 00 19
Stiftet	24. august 1928
Hjemstedskommune	Syddjurs Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.hornsletvand.dk
Bestyrelse	Steen Christensen, formand Lars Hjortshøj Jacobsen, næstformand Søren Ø. Jensen, sekretær Jens Dyrberg Nielsen Søren Duch-Hennings Christian Rohde Nielsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hornslet Vandværk A.m.b.a., der blev stiftet den 24. august 1928, er et andelsselskab med begrænset ansvar.

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

Enhver, der har tinglyst adkomst til fast ejendom i forsyningsområdet, kan blive medlem i andelsselskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Andelsselskabets resultatopgørelse for 2024 udviser, som følge af det generelle "hvile-i-sig-selv-princip" i vandforsyningsloven, et resultat på 0 kr.

Årets resultat er positivt påvirket af årets underdækning på 294 t.kr. samt negativt påvirket af en regulering af tidsmæssige forskelle på 4.035 t.kr.

Den samlede overdækning udgør 1.951 t.kr. pr. 31. december 2024 og den tidsmæssige forskel udgør 28.264 t.kr. pr. 31. december 2024.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsberetning

Sidste ordinære generalforsamling blev afholdt den 20. marts 2024. Siden denne generalforsamling er der afholdt i alt seks bestyrelsesmøder, dvs. i månederne april, juni, september og november 2024 samt januar, februar og marts 2025. Steen Christensen har været formand, Lars Hjortshøj Jacobsen næstformand, Martin Lyngby Larsen kasserer og Søren Ø. Jensen sekretær. Ud over disse har bestyrelsen bestået af Jens Dyrberg Nielsen, Søren Duch-Hennings og Christian Rohde Nielsen. Christian blev sidste år valgt som suppleant til bestyrelsen, men indtrådte som medlem, da Tom Bach Rasmussen trak sig i april 2024. Martin Lyngby Larsen udtrådte af bestyrelsen ved udgangen af februar 2025. Den løbende drift og planlægning er sket af Forretningsudvalget, som har bestået af formand, næstformand, og vandværkspasser Kåre Vernerisen. Microwa har taget sig af administration og bogføring, mens EY har stået for vores revision. Ved udførelse af anlægs- og reparationsarbejder har vi samarbejdet med forskellige entreprenører, installatører, og rådgivere.

Udvikling i antal forbrugere, oppumpet og solgt vandmængde samt vandspild fremgår af følgende tabel:

År	Antal forbrugere		Oppumpet vandmængde	Udpumpet vandmængde	Vandsalg	Vandspild
	Ejendomme	Inkl. lejligheder	m ³	m ³	m ³	%
2024	2.866	3.263	311.870	307.829	288.803	6,2
2023	2.848	3.243	301.086	297.660	289.030	2,9
2022	2.826	3.221	328.912	324.431	298.970	³⁾ 7,9
2021	⁴⁾ 2.760	3.141	324.846	324.182	300.898	³⁾ 7,2
2020	2.475	2.807	312.818	311.959	284.093	³⁾ 9,0
2019	2.417	2.817	287.749	286.033	262.767	³⁾ 8,1
2018	2.345	2.505	-	310.337	275.466	³⁾ 11,2
2017	2.279	2.507	-	280.678	262.701	6,4
2016	1.959	2.187	228.708	²⁾ 226.970	200.237	7,3
2015	1.923	2.151	234.276	233.546	¹⁾ 215.099	7,9

¹⁾ Heraf blev benyttet 18.200 m³ til renskylning af ny ringledning.

²⁾ Heraf blev benyttet 10.951 m³ til renskylning af ny ringledning.

³⁾ Det høje vandspild skyldes primært renskylning ved ledningsbrud og af nye ledninger.

⁴⁾ Heraf cirka 170 ejendomme efter sammenlægning med Karlby og Skørring vandværker.

Ledelsesberetning

I gennem hele året er vandkvaliteten kontrolleret som krævet af lovgivningen. Kravene til vandkvalitet blev overholdt i alle prøver.

Følgende andre nævneværdige aktiviteter er udført eller påbegyndt i løbet af 2024:

1. Gamle forsynings- og stikledninger er blevet udskiftet på Ballesvej og Bækdalen i Hornslet samt på Lergravvej i Karlby.
2. Der er lagt ny forsyningsledning på Møllestedet og etableret stik til ny udstykning med etablering af 40 boliger i bunden af denne vej.
3. Der har i løbet af året været omkring syv ledningsbrud i løbet af året, som har givet lokale, kortvarige forstyrrelser. De fire brud skyldtes uforsigtighed under gravearbejde forestået af entreprenører, som ikke arbejdede for vandværket.
4. Der er indsendt ansøgning om tilladelse til at udføre op til fem nye borer i Sophie-Amaliegård Skov. Vi er i den forbindelse blevet bedt om at eftersende ansøgning om midlertidig indvindingstilladelse fra borerne sammen med en screening for miljøpåvirkninger fra indvindingen. Sidstnævnte vil blive udført snarest ved brug af ekstern konsulent.
5. Vi har været i kontakt med den ny ejer af Sophie-Amaliegård Skov, som har bekræftet overtagelse af de forpligtelser og aftaler, som sælger har pålagt skoven mht. boringsetablering og beskyttelse.
6. Formanden har holdt sig orienteret om planerne for etablering af solcelleanlæg vest for Sophie-Amaliegård Skov såvel som mellem Viekær og Mørke Kær.
7. Hornslet Vandværk deltager i en nedsat følgegruppe til arbejdet med Syddjurs Kommunes Vandforsyningsplan 2025.
8. Hornslet Vandværk hjalp Søby Vandværk med en vandleverance på i alt cirka 300 m³, da de i løbet af nogle døgn i maj 2024 havde forsyningsproblemer. Vi udsendte i den forbindelse en pressemeddelelse om "Spar på vandet", som også blev lagt på hjemmesiden.
9. Som andre vandværker underlagt Vandsektorloven skulle Hornslet Vandværk i 2024 for første gang indsende indberetning om såkaldt markedsmæssighed. Det betyder, at HV skal dokumentere, at indkøb på over 300.000 kr. hos eksterne er sket under korrekte markedsvilkår. Der skal indsendes sådan indberetning hvert år fremadrettet.
10. HV har nedsat en arbejdsgruppe, som har til opgave at sikre, at vi kommer til at leve op til de nye NIS2-regler – NIS er en forkortelse for Netværks- og Informations- Sikkerhed.
11. I 2023 indgav Hornslet Vandværk et høringssvar til Syddjurs Kommunes Kommuneplan 2024, som var under udarbejdelse. Høringssvaret blev positivt modtaget og forstået og havde den ønskede effekt. På et møde med Syddjurs Kommune afholdt d. 10. juni 2024 blev det bekræftet, at fremtidig udbygning af Hornslet fortsat planlægges først at ske mod vest (fra rideskolen og udad), og sidst mod nord (som HV først vil kunne etablere forsyning til, når nyt vandværk er bygget). Syddjurs Kommune vil udarbejde en rammeplan for hele Hornslet Vest-Nordvest i løbet af det næste gode års tid.
12. Høringsperioden for Kommuneplan 2024 blev overstået i januar 2025. Kommuneplanen vurderer, at der i Hornslet frem til 2036 er et boligbyggeprogram på 1072 nye boliger. Desuden forventes udlæg og etablering af nye erhverv. Det betyder, at der i løbet af det næste tiår vil ske en stigning i vandbehovet på omkring 100.000 m³/år, eller mere. Det er HV ikke i stand til at forsyne med det eksisterende anlæg. Det betyder ikke overraskende, at HV har behov for at få etableret ny eller supplerende forsyning inden for en periode på fem til seks år.
13. Der er derfor igennem flere år arbejdet hen imod fusion med nabovandværker, hvilket forventes at være nært forestående. Efter fusionen vil bestyrelsen straks gå i gang med at skaffe den nødvendige forsyning på både kortere og lang sigt.

Ledelsesberetning

14. Hornslet Vandværk ansatte den 1. juni 2024 smed Jesper Bærentsen som kollega til Kåre. Ansættelsen skete for at aflaste Kåre for en meget stor arbejdsmængde. Jesper er ansat af HV med en arbejdstid svarende til 60% af en arbejdsuge. Han er samtidigt blevet ansat 20% af en arbejdsuge af Rønde Vandværk henholdsvis Ugelbølle Vandværk.
15. Hornslet Vandværk foretog per den 1. marts 2025 en tidsbegrænset ansættelse (frem til 1. oktober 2025) af Martin Lyngby Larsen. Ansættelsen skete af flere årsager. For det første, kassererarbejdet i Hornslet Vandværk er i dag så omfattende, at det kræver meget tid og meget erfaring. Vandværket stod pludselig i en situation, hvor vi havde et akut behov for en ny kasserer fra nu og hen over fusionen med nabovandværkerne. For det andet, der ligger i dag så mange praktiske opgaver på formanden, at mange af dem bør lægges hos administrationen. For det tredje, i det hele taget fortsætter kravene til almene vandværker med at vokse, som ikke kan håndteres alene af en bestyrelse bestående af frivillige. Desuden, behovet for fusioner med andre vandværker vil fortsætte. Vi må derfor ruste os administrativt til fremtiden. For det fjerde, der er opstået et behov for en person, som kan støtte op om og stå klar til at overtage opgaver fra det øvrige personale. Vi har været heldige at kunne ansætte Martin som forretningsfører i en periode til at hjælpe med disse opgaver. Han har af gode grunde et indgående kendskab til både virksomheden og personalet.

I 2024 var vandafgiften 7,00 kroner/m³ (ekskl. moms), den faste afgift 700 kroner (ekskl. moms) per forbruger per år, og målerafgiften 150 kroner per år (ekskl. moms). Disse afgifter foreslås fastholdt i 2025. De forventede indtægter vil kunne dække de forventede udgifter og investeringer ligesom vi ved udgangen af 2025 håber at kunne henlægge et beløb til etablering af ny vandforsyning.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2024	2023
2	Faktureret omsætning	6.850.301	4.733.490
	Årets regulering af over-/underdækning	294.220	16.660
	Årets regulering af tidsmæssige forskelle	-4.034.885	-1.596.246
	Nettoomsætning	3.109.636	3.153.904
3	Produktionsomkostninger	-1.614.865	-1.557.226
4	Distributionsomkostninger	-1.443.523	-1.168.731
	Bruttoresultat	51.248	427.947
5	Administrationsomkostninger	-559.060	-554.793
	Resultat af ordinær primær drift	-507.812	-126.846
6	Andre driftsindtægter	527.235	181.734
	Andre driftsomkostninger	0	-9.145
	Resultat af primær drift	19.423	45.743
7	Finansielle indtægter	125.978	66.742
8	Finansielle omkostninger	-145.401	-112.485
	Årets resultat	0	0
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til egenkapitalen	0	0
		0	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2024	2023
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Ledningsanlæg	23.165.075	20.511.016
	Grunde og bygninger	1.063.090	1.107.244
	Andre anlæg (målere, m.v.)	1.352.329	1.429.413
	Tekniske anlæg og maskiner	2.846.468	2.643.631
	Anlæg under udførelse	61.401	327.560
	Anlægsaktiver i alt	<u>28.488.363</u>	<u>26.018.864</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vedrørende salg af vand	628.339	335.274
	Andre tilgodehavender	554.247	434.344
	Periodeafgrænsningsposter	36.542	22.382
		<u>1.219.128</u>	<u>792.000</u>
	Værdipapirer	512.539	442.311
	Likvide beholdninger	5.644.869	4.718.617
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.376.536</u>	<u>5.952.928</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>35.864.899</u></u>	<u><u>31.971.792</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2024	2023
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
10	Tidsmæssige forskelle	28.263.746	24.228.861
		28.263.746	24.228.861
	Gældsforpligtelser		
11	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	429.727	529.202
	Gæld til KommuneKredit	3.024.097	3.067.361
		3.453.824	3.596.563
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	140.793	128.440
	Gæld vedrørende salg af vand	405.116	523.051
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.434.332	300.028
12	Overdækning	1.950.686	2.244.906
	Periodeafgrænsningsposter	0	805.316
	Anden gæld	216.402	144.627
		4.147.329	4.146.368
	Gældsforpligtelser i alt	7.601.153	7.742.931
	PASSIVER I ALT	35.864.899	31.971.792
1	Anvendt regnskabspraksis		
13	Personaleomkostninger		
14	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hornslet Vandværk A.m.b.a for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse B og C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætningen omfatter salg og distribution af vand samt tilslutningsbidrag og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsning m.v.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Over-/underdækning og tidsmæssige forskelle

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over- eller underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en overdækning i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en underdækning i balancen, hvis forskellen forventes opkrævet.

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i vandtaksterne i henhold til vandforsyningslovens generelle "hvile-i-sig-selv-princip" og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning af fx afskrivninger på anlæg i vandtaksten og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene korrigeres i nettoomsætningen og tilsvarende i balancen under tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og er som følge af "hvile-i-sig-selv-princippet" reelt udtryk for et langsigtet mellemværende med forbrugerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligehold af anlæg, pumpestationer m.v., personaleomkostninger, afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, ledningsregistrering, personaleomkostninger og afskrivning på distributionsaktiver. Omkostninger ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes ligeledes som en distributionsomkostning.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, personaleomkostninger, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivning vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder indtægter af sekundær karakter i forhold til vandværkets aktiviteter, herunder indtægter fra måleraflæsningsgebyr fra kommunen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter fra banker og renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materiale, komponenter, underleverandører m.v.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsanlæg	50-75 år
Bygninger	30-75 år
Andre anlæg	3-10 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-50 år

Der foretages ikke afskrivning på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Alle børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdi efter niveau 1, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver på et velfungerende marked.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2024	2023
2	Faktureret omsætning	
	Fast afgift	2.283.678
	Målerbidrag	440.130
	Variabel afgift	2.024.540
	Tilslutningsbidrag	2.083.953
	Øvrigt salg	18.000
		<u>6.850.301</u>
		<u>4.733.490</u>
3	Produktionsomkostninger	
	Boringer, vedligeholdelse	37.991
	Bygninger, vedligeholdelse	139.192
	Installationer, vedligeholdelse	48.858
	Højdebeholder, vedligeholdelse	5.072
	Forsikringskade	0
	Inventar og værktøj	112.125
	It	60.094
	El	150.041
	Forsikringer	15.961
	Rådgivning	33.840
	Drift af bil, trailer og maskiner	140.029
	Øvrige produktionsomkostninger	109.617
	Afskrivninger	191.693
	Vandanalyser og boringskontrol	26.973
	Vandafledningsafgift og renovation	16.414
	BNBO-udgifter	24.047
	Ejendomsskatter	11.776
	Løn og personaleomkostninger	491.142
		<u>1.614.865</u>
		<u>1.557.226</u>
4	Distributionsomkostninger	
	Ledningsnet, vedligeholdelse	46.227
	Øvrige distributionsomkostninger	70.430
	El	3.247
	Løn og personaleomkostninger	599.747
	Ledningsregistrering	121.699
	Målere	13.055
	Afskrivninger	589.118
		<u>1.443.523</u>
		<u>1.168.731</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2024	2023
5		
Administrationsomkostninger		
Honorar til bestyrelsen	162.000	162.000
Møder, forsikring, kurser og kørsel	76.824	27.061
Annoncer	3.028	1.383
Porto og gebyrer	8.420	7.275
Kontorartikler, vedligeholdelse af kontorinventar og telefon	6.951	1.993
Kontingent, faglitteratur, licensafgift og it	48.595	39.175
PBS	21.939	21.076
Sagkyndig bistand	0	28.306
Revision	41.230	40.425
Regnskabs- og skattemæssig assistance og rådgivning	33.785	51.662
Afgift, prisloft/benchmarking	-19	-1.123
Forbrugerinformation	21.194	30.377
Repræsentation	2.928	610
Administration, Microwa	132.185	133.813
Tab på debitorer	0	10.760
	<u>559.060</u>	<u>554.793</u>
6		
Andre driftsindtægter		
Gebyrer	30.684	26.300
Gebyrer fra kommunale måleroplysninger	67.976	61.812
Andre indtægter	171.095	34.322
Omkostningsgodtgørelse fra skattesagen	0	59.300
Erstatninger	257.480	0
	<u>527.235</u>	<u>181.734</u>
7		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitut	28.498	10.021
Renteindtægt, obligationer	0	624
Urealiseret kursgevinst, værdipapirer	70.228	39.255
Aktieudbytte	27.252	16.842
	<u>125.978</u>	<u>66.742</u>
8		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, kreditinstitutter	117.464	105.022
Realiseret kurstab, værdipapirer	0	723
Garantiprovision	27.937	6.740
	<u>145.401</u>	<u>112.485</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

9 Materielle aktiver

kr.	Lednings- anlæg	Grunde og bygninger	Andre anlæg (målere)	Tekniske anlæg og maskiner	Anlæg under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2024	22.722.304	1.659.312	4.216.581	4.571.844	327.560	33.497.601
Tilgang	2.602.945	0	194.545	350.376	102.444	3.250.310
Overførsel	368.603	0	0	0	-368.603	0
						0
Kostpris 31. december 2024	25.693.852	1.659.312	4.411.126	4.922.220	61.401	36.747.911
Ned- og afskrivninger 1. januar 2024	2.211.288	552.068	2.787.168	1.928.213	0	7.478.737
Afskrivninger	317.489	44.154	271.629	147.539	0	780.811
						0
Ned- og afskrivninger 31. december 2024	2.528.777	596.222	3.058.797	2.075.752	0	8.259.548
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	23.165.075	1.063.090	1.352.329	2.846.468	61.401	28.488.363

kr.	2024	2023
10 Tidsmæssige forskelle		
<i>Forskelsværdi, anlægsaktiver</i>		
Saldo 1. januar	27.953.864	26.671.405
Årets regnskabsmæssige afskrivninger	-780.811	-775.933
Årets tilgange på anlægsaktiver	3.250.310	1.673.392
Årets ændring i henlæggelser	1.435.000	385.000
Saldo 31. december	31.858.363	27.953.864
<i>Forskelsværdi, langfristet gæld</i>		
Saldo 1 januar	-3.725.003	-4.038.790
Årets afdrag	130.386	313.787
Saldo 31. december	-3.594.617	-3.725.003
Tidsmæssig forskel	28.263.746	24.228.861

Tidsmæssige forskelle er et udtryk for tidsmæssig forskydning i investering og finansiering imellem principper i årsregnskabet og det generelle "hvile-i-sig-selv-princip".

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

11	Langfristede gældsforpligtelser				
	kr.	Gæld i alt 31/12 2024	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Gæld til banker	527.256	97.529	429.727	9.523
	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	3.067.361	43.264	3.024.097	2.837.371
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
12	Overdækning			2024	2023
	kr.				
	Tilgodehavender vedrørende salg af vand			628.339	335.274
	Andre tilgodehavender			554.247	434.344
	Periodeafgrænsningsposter			36.542	22.382
	Værdipapirer			512.539	442.311
	Likvide beholdninger			5.644.869	4.718.617
	Gæld vedrørende salg af vand			-405.116	-523.051
	Leverandører af varer og tjenesteydelser			-1.434.332	-300.028
	Periodeafgrænsningsposter			0	-805.316
	Anden gæld			-216.402	-144.627
	Henlæggelser			-3.370.000	-1.935.000
				<u>1.950.686</u>	<u>2.244.906</u>
13	Personaleomkostninger				
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede			1	1
				<u> </u>	<u> </u>
14	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.				
	Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.				
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
	Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				

Bilag til årsrapporten (ikke-revideret)

Bilag 1 - Budget og planlagte investeringer i 2025

kr.	Budget 2025	Regnskab 2024	Budget 2024
Salg af vand, fast bidrag	2.269.000	2.283.678	2.269.000
Målerbidrag	428.000	440.130	428.000
Variabelt bidrag	2.098.000	2.024.540	2.100.000
Nye tilslutninger	1.250.000	2.083.953	1.250.000
Diverse	0	18.000	0
Faktureret omsætning	6.045.000	6.850.301	6.047.000
Årets regulering af over-/underdækning	0	294.220	0
Årets regulering af tidsmæssige forskelle	0	-4.034.885	0
Nettoomsætning	6.045.000	3.109.636	6.047.000
Produktionsomkostninger	-1.316.000	-1.614.865	-1.452.000
Distributionsomkostninger	-1.468.000	-1.443.523	-1.436.000
Bruttoresultat	3.261.000	51.248	3.159.000
Administrationsomkostninger	-945.000	-559.060	-617.000
Resultat af ordinær primær drift	2.316.000	-507.812	2.542.000
Andre driftsindtægter	80.000	527.235	80.000
Andre driftsudgifter	0	0	0
Resultat af primær drift	2.396.000	19.423	2.622.000
Finansielle indtægter	85.000	125.978	0
Finansielle omkostninger	-117.000	-145.401	-177.000
Årets resultat	2.364.000	0	2.445.000
Planlagte investeringer			
Ny forsyning	1.250.000	2.602.945	1.700.000
Diverse investeringer	1.220.000	452.820	340.000
Udskiftning, målere	428.000	194.545	381.000
I alt	2.898.000	3.250.310	2.421.000