

Reerslev Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 37689343

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2024

med

Balance

pr. 31. december 2024

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2024 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2024, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2024.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen, er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 31. januar 2025

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Reerslev Vandværk A.m.b.a
c/o René Andersen
Flintebjergvej 7
2640 Hedehusene

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 25414105
Hjemmeside: www.reerslevvand.dk
E-mail: kontakt@reerslevvand.dk

CVR nr.: 37689343
Stiftet: 1. juni 2016
Hjemsted: Reerslev
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

René Juhl Andersen, formand
Anders Vorndran Lund, næstformand
Thomas Jannich Radtleff, kasserer
Ellen Margrethe Duus Fehring, bestyrelsesmedlem
Jan Buchardt Feveile, bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Reerslev 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

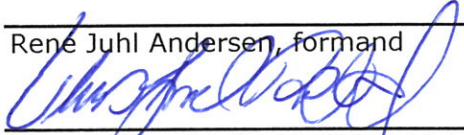
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

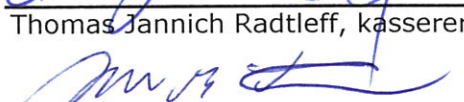
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

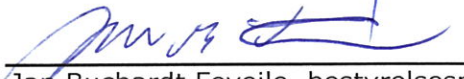
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

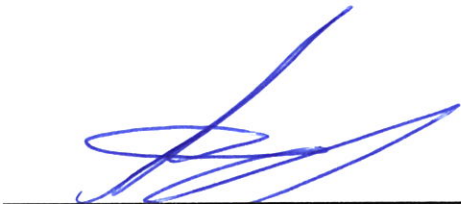
Reerslev, den / 2025

I bestyrelsen


Rene Juhl Andersen, formand


Thomas Jannich Radtloff, kasserer

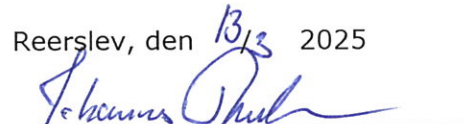

Jan Bucharth Feveile, bestyrelsesmedlem


Anders Vorndran Lund, næstformand


Ellen Margrethe Duus Fehring, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Reerslev, den 13/3 2025


Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reerslev Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 vedligeholdelse 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 renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

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

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

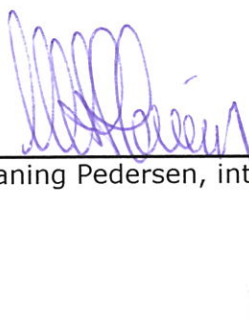
Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Reerslev Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

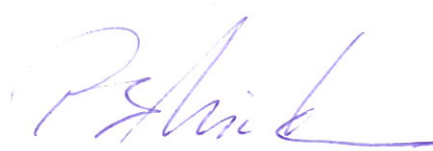
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling, samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Reerslev, den 24/2 2025



Ulla Haning Pedersen, intern revisor



Peter Michelsen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	Budget <u>2024</u>	<u>2023</u>
Nettoomsætning	1	439.279	435.000	377.795
Produktionsomkostninger	2	262.208	175.000	172.582
Bruttoresultat		<u>177.071</u>	<u>260.000</u>	<u>205.213</u>
Distributionsomkostninger	3	83.729	150.000	149.639
Administrationsomkostninger	4	108.476	75.000	74.968
Resultat af primær drift		<u>-15.133</u>	<u>35.000</u>	<u>-19.394</u>
Andre driftsindtægter	5	15.158	20.000	19.394
Resultat før finansielle poster		<u>24</u>	<u>55.000</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	24	0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>55.000</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	1.031.258	1.104.986
Installationer	8	83.794	106.601
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	548.929	446.950
Boringer	8	36.351	45.439
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		1.700.332	1.703.976
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	0	7.885
Andre tilgodehavender	10	40.120	170.575
Tilgodehavender i alt		40.120	178.460
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	1.702.191	1.540.433
Omsætningsaktiver i alt		1.742.311	1.718.893
Aktiver i alt		3.442.642	3.422.868
	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.410.880	3.418.369
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		3.410.880	3.418.369
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	31.762	4.499
Kortfristede gældsforpligtelser		31.762	4.499
Gældsforpligtelser i alt		3.442.642	3.422.868
Passiver i alt		3.442.642	3.422.868

Note 1. Nettoomsætning

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fast afgift	135.000	133.485
Salg af vand	291.690	300.535
Gebyrer	5.100	2.500
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	7.489	-58.725
	<u>439.279</u>	<u>377.795</u>

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, værk	74.681	17.280
Elektricitet	46.635	46.002
- Elafgifter	-18.428	-7.915
Vandanalyser og boringskontrol	42.904	3.822
Ejendomsskatter	2.766	557
Forsikringer	8.028	7.213
Afskrivninger, bygningsanlæg	73.728	73.728
Afskrivninger, installationer	22.807	22.807
Afskrivninger, boringer	9.088	9.088
	<u>262.208</u>	<u>172.582</u>

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	2.768	86.963
Vedligeholdelse, vandmålere	5.356	2.188
Ledningsregistrering	9.095	10.827
Afskrivninger, målere	66.510	49.661
	<u>83.729</u>	<u>149.639</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Honorar bestyrelse	19.750	19.750
Faglitteratur	340	650
Stempel og gebyr	945	1.048
Annoncer	6.800	3.300
Kontorhold	669	0
Repræsentation	5.157	0
Kontingenter	5.258	4.731
EDB udgifter	28.526	7.796
Hjemmeside	1.113	1.120
Telefon og internet	2.723	2.390
PBS	3.671	3.792
Regnskab og administration	26.520	25.858
Mødeudgifter	7.004	4.533
	<u>108.476</u>	<u>74.968</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af målerdata	8.009	8.009
Andre indtægter	7.149	11.385
	<u>15.158</u>	<u>19.394</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Renteudgifter, lån	0	0
Renteudgifter, kreditorer	24	0
	<u>24</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygnings- anlæg	Installa- tioner	Lednings- net	Målere	Boringer	EDB
Kostpris 1. januar	1.474.553	228.071	0	496.611	90.878	0
Tilgang	0	0	0	168.489	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.474.553	228.071	0	665.100	90.878	0
Tidl. afskrivninger	369.567	121.470	0	49.661	45.439	0
Årets afskrivninger	73.728	22.807	0	66.510	9.088	0
Værdi 31. december	1.031.258	83.794	0	548.929	36.351	0

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

2024	2023
0	7.885
0	7.885

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

0	0
34.980	162.638
5.140	7.936
40.120	170.575

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier

0	0
0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Nordea

1.702.191	1.540.433
1.702.191	1.540.433

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

<u>2024</u>	<u>2023</u>
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Regulering

Tilslutningsbidrag

Årets over-/underdækning jf. note 1

Overdækning pr. 31. december

2.338.369	2.279.644
0	0
1.080.000	1.080.000
-7.489	58.725
3.410.880	3.418.369

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til realkreditinstitutter

0	0
0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyld til forbrugerne pr. 31. december

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

31.762	0
0	4.499
0	0
0	0
31.762	4.499