

Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 36208252

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 mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2024, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2024 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

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

Vi har ikke udført revision.

Herning den 23. januar 2025

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket: Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.
c/o Steen Kolding
Blommevænget 11
3600 Frederikssund

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 51323731
Hjemmeside: srvand.dk
E.mail: steen.kolding@gmail.com

CVR nr.: 36208252
Stiftet: 01.07.2015
Hjemsted: Store Rørbæk
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Steen Kolding
Bestyrelsesmedlem	Jan Hellerup
Bestyrelsesmedlem	Svend Thorsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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

Store Rørbæk, den _____ 2025

I bestyrelsen

Formand Steen Kolding Bestyrelsesmedlem Jan Hellerup

Bestyrelsesmedlem Svend Thorsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den _____ 2025

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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

Side 5

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 værdipapirer.

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	75 år
Målere	5 år
Installationer/mask./inventar	5-10 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 værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Store Rørbæk Vandværk A.m.b.a. 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.

Store Rørbæk, den _____ 2025

Intern Revisor

Lasse Sukstorf

Intern Revisor

Tove Smidt

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	2024	Budget 2024 (Ej revideret)	2023
Omsætning	1	835.205	814.100	1.086.723
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-192.232	-445.600	-511.514
Nettoomsætning i alt		642.973	368.500	575.209
Produktionsomkostninger	2	370.482	244.500	377.396
Bruttoresultat		272.492	124.000	197.813
Distributionsomkostninger	3	148.027	20.000	91.825
Administrationsomkostninger	4	137.408	110.000	109.845
Resultat af primær drift		-12.944	-6.000	-3.857
Andre indtægter og udgifter	5	12.944	6.000	3.857
Resultat før finansielle poster		0	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	436.650	460.908
Boringer	8	337.430	152.102
Ledningsnet	8	4.128.153	3.788.273
Målere	8	377.411	8.228
Installationer/maskiner/inventar	8	278.070	331.890
Anlægsaktiver i alt		<u>5.557.714</u>	<u>4.741.400</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	67.403	184.137
Andre tilgodehavende	10	195.525	0
Tilgodehavende		<u>262.929</u>	<u>184.137</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	613.937	1.390.077
Omsætningsaktiver i alt		<u>876.866</u>	<u>1.574.214</u>
Aktiver i alt		<u>6.434.579</u>	<u>6.315.614</u>
Passiver			
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	6.284.832	6.092.600
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>6.284.832</u>	<u>6.092.600</u>
Kortfristet gældsforpligtelser	16	149.747	223.014
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		<u>149.747</u>	<u>223.014</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.434.579</u>	<u>6.315.614</u>
Passiver i alt		<u>6.434.579</u>	<u>6.315.614</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	246.805	247.059
Fast afgift forbrug over 250 m3	16.406	7.836
Fast bidrag anboringer og stophaner	229.500	226.500
Bidrag 2024 udskiftning vandmålere	0	301.647
Målerleje	53.470	52.841
Salg af vand	278.974	244.890
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	10.050	5.950
Tilslutningsbidrag	0	0
	<u>835.205</u>	<u>1.086.723</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand hos andre forsyningsselskaber	91.828	82.071
Vedligeholdelse, bygninger	0	0
Vedligeholdelse arealer	10.591	8.267
Vedligeholdelse, installationer/maskiner/inventar	111.934	38.089
Vedligeholdelse, boringer	0	15.446
Elektricitet	40.541	58.851
- Elafgifter	-15.938	-7.486
Vandanalyser og Boringskontrol	38.776	25.495
Afskrivninger, bygninger	24.258	24.258
Afskrivninger, boringer	14.672	8.005
Afskrivninger, installationer/maskiner/inventar	53.821	124.400
	<u>370.482</u>	<u>377.396</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	21.634	0
Aflæsningsudgifter	393	372
Afgift vandspild > 10%	0	913
Ledningsregistreringer	12.578	7.194
Afskrivninger, målere	28.092	3.684
Afskrivninger, ledningsnet	85.330	79.661
	<u>148.027</u>	<u>91.825</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	2024	2023
Honorar Bestyrelse	15.800	15.800
Bestyrelsesmøder	1.414	0
Forsikringer	8.821	7.924
Befordringsudgifter	0	2.034
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	0
Porto og forsendelser	2.281	2.142
Gebyr	1.700	1.641
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	2.329	3.170
Telefon og internet	3.564	3.465
Kontingenter	5.216	3.312
Abonnementer	12.420	12.176
EDB Udgifter, hjemmeside mv.	3.950	2.472
Opkrævningsudgifter	6.128	5.490
Bogføringsudgifter	45.458	44.350
Forbrugerinformation	18.227	0
Repræsentation	146	0
Juridisk bistand	8.000	0
Beredskab	1.077	4.282
Generalforsamling	360	1.198
Andre administrationsomkostninger	517	345
Tab på debitorer	0	44
	137.408	109.845

Note 5. Andre indtægter og udgifter

Salg af måler aflæsningsoplysninger	8.729	3.857
Andre indtægter	4.215	0
Andre udgifter	0	0
	12.944	3.857

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter	0	0
	0	0

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter	0	0
	0	0

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Install. mv.	EDB
Kostpris 01. januar	665.487	215.651	4.575.915	342.301	1.219.731	0
Tilgang	0	200.000	425.211	397.275	0	0
Afgang	0	0	0	342.301	0	0
Kostpris 31. december	665.487	415.651	5.001.126	397.275	1.219.731	0
Tidl afskrivninger	204.579	63.549	787.643	334.073	887.841	0
Afgang afskrivninger	0	0	0	342.301	0	0
Årets afskrivninger	24.258	14.672	85.330	28.092	53.821	0
Værdi 31. december	436.650	337.430	4.128.153	377.411	278.070	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2024	2023
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	67.403	185.161
Andre tilgodehavender	0	-1.024
	67.403	184.137

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	195.525	0
Afgift ledningsført vand	0	0
	195.525	0

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	548.870	1.252.894
Skattekontoen	65.067	137.183
	613.937	1.390.077

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2024	2023
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets over/underdækning
Overdækning pr. 31. december

	6.092.600	5.581.086
	-192.232	-511.514
	6.284.832	6.092.600

Note 15. Langfristet gæld

Langfristet gæld

	0	0
	0	0

Note 16. Kortfristet gældsforpligtelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand

	50.000	0
	0	149.294
	99.747	73.720
	149.747	223.014