



ÅRSRAPPORT 2024

Spentrup Vandværk A.m.b.A.

Bestyrelse

Formand Lars Pedersen
Næstformand Jan Mølbæk
Kasserer Aksel Muurmann Henriksen
Bestyrelsesmedlem Peder Høeg
Bestyrelsesmedlem Jørn Christian Simonsen

Revision

Kurt Sørensen
Niels Thyboe

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26/2 2025.

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Spentrup Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spentrup, den 12. februar 2025

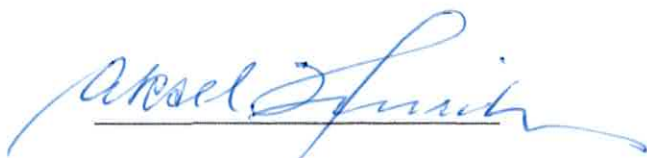
Bestyrelsen:



Formand Lars Pedersen



Næstformand Jan Mølbæk



Kasserer Aksel Muurmann Henriksen



Bestyrelsesmedlem Peder Høeg



Bestyrelsesmedlem Jørn Chr. Simonsen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Spentrup 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.

Spentrup, den 2. februar 2025



Kurt Sørensen
Folkevalgt revisor



Niels Thyboe
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spentrup Vandværk A.m.b.A. er aflagt 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den 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

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 fratrasket 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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	50 år
Maskiner	15 år
Vandmålere og solceller	16 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

		Realiseret 2024 kr.	Budget 2024 t.kr.	Budget 2025 t.kr.	Budget 2026 t.kr.
	Note				
Nettoomsætning	1	1113692,50	1100	1317	1317
Årets under/overdækning		71432,03	150	221	198
Produktionsomkostninger	2	-353969,98	-420	-390	-390
Bruttoresultat		831154,55	830	1148	1125
Distributionsomkostninger	3	-534567,96	-500	-715	-742
Administrationsomkostninger	4	-331236,67	-330	-453	-403
Resultat primær drift		-34650,08	0	-20	-20
Ekstraordinære indtægter		0,00	0	0	0
Finansielle indtægter	6	34650,08	0	20	20
Årets resultat		0,00	0	0	0

Balance 31. december 2024

		2024 kr.	2023 t.kr.
Aktiver	Note		
Bygninger og borer	7	2063192,50	2033
Maskinanlæg	7	205268,00	241
Ledningsnet	7	6973824,77	6669
Vandmålere	7	564773,00	650
EDB	7	8140,00	0
Solceller	7	60252,00	68
GPS-opmåling	7	62100,00	42
Fejemaskine	7	5040,00	7
Anlægsaktiver i alt		9942590,27	9710
Likvide beholdninger	8	3029802,09	3449
			0
Aktiver i alt		12972392,36	13159
Passiver			
Kapitalkonto		13373287,00	13373
Akkumuleret under-/overdækning	9	-548314,10	-477
Leverandører af varer/tjenester	10	147419,46	263
Passiver i alt		12972392,36	13159

Note 1 nettoomsætning	2024	2023
	kr.	t.kr.
Fast afgift	558308,50	556
Kubikmeterafgift	537045,60	454
Indtægt måler aflæsning	18.338,40	17
Netto omsætning i alt	1113692,50	1027

Note 2 Produktionsomkostninger	2024	2023
	kr.	t.kr.
El	38.404,12	61
Vandanalyser	34.463,60	21
Ejd.skat og vandafledning	68.096,13	61
Tilsyn, rensning m.m.	29.136,00	23
Support Xautomatic	40.800,00	45
Munters affugter	9.380,10	8
Rengøring pladsen m.m.	5.908,10	1
Rengøring værket	0,00	11
Vedligehold værk og boringer	53.141,93	87
Afskrivninger	74640,00	74

Produktionsomkostninger i alt	353.969,98	392
--------------------------------------	-------------------	-----

Note 3 Distributionsomkostninger	2024	2023
	kr.	t.kr.
Vedligehold nettet og stikledninger	186.077,57	231
Forsikring	13154,39	12
Målerudskiftning	0	0
Afskrivning ledningsnet, målere, solceller	335336,00	290
Distributionsomkostninger i alt	534.567,96	533

Note 4 Administrationsomkostninger	2024	2023
	kr.	t.kr.
Møder og generalforsamling	17.214,61	18
Kontingent og kursus	25.060,97	24
Løn formand og kasserer	150000,00	150
Opkrævning vandafgift	30.492,31	28
IT, bredbånd, telefon	17.562,05	16
Snerydning m.m.	1.196,00	3
Hjemmeside, SMS	19.859,32	9
Kørsel	1.749,90	3
Papir, print, infoannonce, porto, kontor	1.984,51	2
GPS-opmåling	16.050,00	10
MicrowaData	10254,37	15
Thvilum kort og LER besvarelser	28.787,69	29
Kamstrup	10.100,52	10
Afskrivning EDB	2035,00	3
Repræsentation, diverse	-1110,58	1
Administrationsomkostninger i alt	331.236,67	321

Note 5 Indskud - byggemodning	2024	2023
	kr.	t.kr.
Indskud nye forbrugere	0,00	22
Omkostninger vedr. samme	0,00	-23
Indskud - byggemodning	0,00	-1

Note 6 Finansielle indtægter/udgifter	2024	2023
	kr.	t.kr.
Bank og sparekasse	34650,08	0
Diverse gebyrer	0,00	0

Finansielle indtægter i alt	34650,08	0
------------------------------------	-----------------	----------

Note 7 Afskrivninger	Bygninger/ boringer	Maskin- anlæg	Ledningsnet	Vandmålere	EDB / IT	Solceller	GPS opm.	Fejemaskine
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris 01.01.2024	3795913	1799466	18795868	1397425	35289	121472	105600	16800
Tilgang 2024	69200	0	496758	0	10175	0	69000	0
Afgang 2024	0	0	0	0	0	0	-42240	0
Kostpris 31.12.2024	3865113	1799466	19292626	1397425	45464	121472	132360	16800
Afskrivning 01.01.2024	1763269	1558209	12126875	747652	35289	53630	63360	10080
Årets afskrivninger	38651	35989	191926	85000	2035	7590	6900	1680
Afskrivning 31.12.2024	1801920	1594198	12318801	832652	37324	61220	70260	11760
Regnskabsmæssig værdi								
31.12.2024	2063193	205268	6973825	564773	8140	60252	62100	5040

Note 8 Likvide beholdninger	Saldo 2024	Saldo 2023
	kr.	t.kr.
Indestående i SparKron	2.931.816,09	3384
Garantbevis SparKron	1000,00	1
Indestående hos SKAT	96986,00	64
Likvide beholdninger i alt	3029802,09	3449

Note 9 Under- og overdækning	2024	2023
	kr.	t.kr.
Underdækning pr 01-01-2024	-476882,07	-258
Årets underdækning	-71432,03	-219
Underdækning pr 31-12-2024	-548314,10	-477

Note 10 Skyldige beløb	2024	2023
	kr.	t.kr.
Skyldig afgift ledningsført vand	178341,00	180
Diverse kreditorer/debitorer	17.292,46	0
Skyldig moms ikke afregnet	-48214,00	82
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	0
	147419,46	262

Solcelleregnskab:

Solcellerne har i 2024 produceret 9.201 kWh. Den væsentligste del er gået til produktionen på vandværket og således til reduktion af elregningen. Kun en meget lille overskudsproduktion 125 kWh er solgt.

Honorarer og godtgørelser vedrørende arbejde for vandværket samt bestyrelses- og revisorarbejde året 2024:

Løn til formanden kr. 75.000,00 plus fri telefon og bredbånd. Kørselsgodtgørelse efter regnskab og statens takst.

Løn til kasserer kr. 75.000,00 plus fri telefon og bredbånd. Kørselsgodtgørelse efter regnskab og statens takst.

Øvrige bestyrelsesmedlemmer og 1. suppleant, som deltager i bestyrelsesmøderne, modtager årligt kr. 2.000,00 til dækning af telefon og kontor. Eventuel kørselsgodtgørelse efter regning og statens takst. Bestyrelsen, kassereren, 1. suppleant og revisorerne betaler ikke vandafgift til vandværket men alene skatter m.m. til det offentlige.