

Ndr. Hvam Vandværk

Årsrapport 2024

Resultatopgørelse for 01.01.2024 - 31.12.2024

Balance pr. 31.12.2024

Ndr. Hvam Vandværk

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ndr. Hvam Vandværk.

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.

Ndr. Hvam, den . marts 2025

Bestyrelsen:

Tonny Pedersen, Formand

Chris Anthonsen

Lars Hansen

Henning Pedersen

Søren Frederiksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Neder Hvam Vandværk a.m.b.a

Vi har opstillet årsregnskabet for Neder Hvam Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bjerringbro, den 17. marts 2025

Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 29538565

Jørgen Løbner
Statsautoriseret revisor
mne18623

Ndr. Hvam Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neder Hvam Vandværk amba 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 denne 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 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.

Ndr. Hvam Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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	10-15 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	50 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år
Vandmålere	10-15år

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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").

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,

Ndr. Hvam Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ndr. Hvam Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.24 - 31.12.24

Note		2024	2023
1	Nettoomsætning	726.808	655.731
2	Produktionsomkostninger	261.907	211.160
	Bruttoresultat	464.900	444.571
3	Distributionsomkostninger	340.250	325.831
4	Administrationsomkostninger	127.143	120.527
	Resultat før finansielle poster	-2.493	-1.787
5	Finansielle indtægter	2.493	1.787
6	Finansielle udgifter	0	0
	Arets resultat	0	0

Ndr. Hvam Vandværk

Balance pr. 31. december 2024

Note	31.12.24	31.12.23
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde	16.000	16.000
Bygning	646.340	678.657
Inventar og installationer	476.037	540.691
Ledningsnet	6.447.002	6.413.337
	<u>7.585.378</u>	<u>7.648.686</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.585.378</u>	<u>7.648.686</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	0	0
Tilgodehavende moms	25.233	58.760
Andre tilgodehavender	18.967	2.377
Skattekontoen	200	200
Afsat årskørsel	0	0
Periodeafgrænsning	2.603	2.539
	<u>47.002</u>	<u>63.875</u>
8 Likvide beholdninger	<u>1.699.787</u>	<u>1.881.556</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.746.789</u>	<u>1.945.431</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.332.168</u>	<u>9.594.117</u>
Passiver		
9 Over-/underdækning	<u>8.350.361</u>	<u>8.616.366</u>
Over-/underdækning i alt	<u>8.350.361</u>	<u>8.616.366</u>
Indskud andele	<u>888.259</u>	<u>888.259</u>
Gældsforpligelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig moms	0	0
Skyldig grøn afgift	43.037	46.917
Skattekontoen	0	0
10 Anden gæld	50.511	42.575
	<u>93.548</u>	<u>89.492</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>93.548</u>	<u>89.492</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.332.168</u>	<u>9.594.117</u>

Ndr. Hvam Vandværk

Noter

Note	31.12.24	31.12.23
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	203.585	203.526
Kubikmeterafgift	152.822	162.991
Målerleje	95.195	95.165
Gebyrer	4.750	4.125
Regulering tidl. år	4.451	0
Årets over/underdækning	266.005	189.924
	726.808	655.731
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	12.225	3.200
Bygninger, vedligeholdelse	2.066	0
Installationer, vedligeholdelse	56.394	36.758
Grundfos, grm abonnement	2.500	2.550
Vedligehold og brændstof maskiner	0	1.196
EI	27.777	21.138
Teknisk bistand	45.408	0
Forsikring produktionsanlæg	8.821	7.924
Vandanalyse	7.745	29.922
Bortskaffelse okkerslam	0	0
Dyrkningskompensation	2.000	11.500
Løn	0	0
Afskrivning, bygninger	32.317	32.317
Afskrivning, installationer og inventar	64.655	64.655
	261.907	211.160
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	9.167	6.880
Målere, vedligeholdelse	570	1.500
Diehl, hosting	3.176	3.050
Ledningsregistrering	18.336	16.850
Afskrivning ledningsnet	283.656	272.206
Afskrivning målere	25.345	25.345
	340.250	325.831

Ndr. Hvam Vandværk

Noter

Note	31.12.24	31.12.23
4 Administrationsomkostninger		
Løn administration og bestyrelse	46.000	46.500
Befordringsgodtgørelse		0
Lønomkostninger	1.000	0
Kurser bestyrelse		0
Bestyrelsesmøder	10.037	6.836
Annoncer	537	537
Betalingservice	6.992	8.184
Porto og gebyrer	1.324	2.796
Kontorartikler og telefon	6.779	4.258
Kontingenter	5.638	5.158
Abonnement	1.360	1.300
EDB udgifter	655	439
Revision af regnskab	9.800	9.600
Administration Microwa	27.744	30.278
Forbrugerinformation	2.401	0
Vandværkssamarbejde	1.135	0
Generalforsamling	5.743	4.133
Tab på debitorer	0	510
	<u>127.143</u>	<u>120.527</u>
5 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	<u>2.493</u>	<u>1.787</u>
	<u>2.493</u>	<u>1.787</u>
6 Finansielle udgifter		
Pengeinstitutter	0	0
Renteudgift kortfristet gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Ndr. Hvam Vandværk

Noter

Note

	Bygninger	Maskinanlæg og installationer	Ledningsnet og målere
7 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.24	1.615.850	1.469.923	14.211.736
Tilgang	0	0	342.665
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.24	<u>1.615.850</u>	<u>1.469.923</u>	<u>14.554.402</u>
 Afskrivninger 01.01.24	 937.193	 929.231	 7.798.399
Årets afskrivninger	32.317	64.655	309.001
Afskrivninger 31.12.24	<u>969.510</u>	<u>993.886</u>	<u>8.107.400</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.24	 <u><u>646.340</u></u>	 <u><u>476.037</u></u>	 <u><u>6.447.002</u></u>
	Grunde		
Kostpris 01.01.24	16.000		
Tilgang	0		
Afgang	0		
Kostpris 31.12.24	<u>16.000</u>		
 Afskrivninger 01.01.24	 0		
Årets afskrivninger	0		
Afskrivninger 31.12.24	<u>0</u>		
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.24	 <u><u>16.000</u></u>		

Ndr. Hvam Vandværk

Noter

Note

	31.12.24	31.12.23
8 Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland	930.164	1.114.426
Sparekassen Kronjylland	1.606	1.606
Sparekassen Kronjylland	2.202	2.202
Vestjysk Bank	323.908	323.099
Nykredit	441.907	440.223
	<u>1.699.787</u>	<u>1.881.556</u>
9 Over/underdækning		
Saldo 1. januar	8.616.366	8.806.290
Årets over-/underdækning	<u>-266.005</u>	<u>-189.924</u>
	<u>8.350.361</u>	<u>8.616.366</u>
10 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	27.748	16.122
Skyldig revisor	8.000	8.000
Øvrige skyldige omk.	0	0
Skyldig til forbrugere	6.400	7.388
Afsat årskørsel	8.363	11.065
Skyldig ATP	0	0
AM bidrag tilbageholdt	0	0
A-skat tilbageholdt	0	0
	<u>50.511</u>	<u>42.575</u>