



Årsrapport
for
Ålsrode Vandværk A.M.B.A.
for perioden 1/1 til 31/12 2024

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Ålsrode Vandværk A.M.B.A.
Toftevej 18
Aalsrode
8500 Grenaa

CVR-nummer:

37397997

Bestyrelse

Formand og Kasserer

Næstformand

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Palle Søndergaard

Ole Rasmussen

Hans Jørn Allermann

Lars Grove

Kristian Skov

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2025

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ålsrode 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.

Ålsrode, den __/__ 2025

Bestyrelsen:

Palle Søndergaard
Formand og Kasserer

Ole Rasmussen
Næstformand

Hans Jørn Allermann
Bestyrelsesmedlem

Lars Grove
Bestyrelsesmedlem

Kristian Skov
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Ålsrode Vandværk A.M.B.A. har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2024.

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.

Ålsrode, den __/__ 2025

H. P. Pedersen
Folkevalgt revisor

Folke Skov
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ålsrode 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 risiko-overgang 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	14 år
Maskinanlæg og installationer	14-50 år
Ledningsanlæg	50 år
Ledningsregistrering	10 år
Vandmålere	6 / 9 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

	Realiseret 2024		Realiseret 2023
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	452.508	320.659
Produktionsomkostninger	2	<u>-223.975</u>	<u>-164.680</u>
Bruttoresultat		228.533	155.979
Distributionsomkostninger	3	-87.016	-43.349
Administrationsomkostninger	4	<u>-155.611</u>	<u>-123.879</u>
Resultat af primær drift		-14.094	-11.249
Andre driftsindtægter	5	<u>3.245</u>	<u>3.524</u>
Resultat før finansielle poster		-10.849	-7.725
Finansielle indtægter	6	10.849	7.981
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-256</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		686.921	717.227
Inventar og installationer		139.156	156.047
Ledningsnet		815.930	794.693
Materielle anlægsaktiver	8	1.642.007	1.667.967
Anlægsaktiver i alt		1.642.007	1.667.967
Periodeafgrænsningsposter	9	3.000	2.700
Tilgodehavender i alt		3.000	2.700
Likvide beholdninger	10	1.088.037	1.025.711
Omsætningsaktiver i alt		1.091.037	1.028.411
Aktiver i alt		2.733.044	2.696.378

Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.551.807	2.478.101
Overført årets overdækning		66.889	73.706
Overdækning i alt		2.618.696	2.551.807
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	114.348	144.571
Gældsforpligtelser i alt		114.348	144.571
Passiver		2.733.044	2.696.378

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12

Noter til resultatopgørelsen

	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	168.364	166.713
Målerleje	31.812	31.513
Kubikmeterafgift	212.991	190.978
Gebyrindtægter	3.546	5.161
Tilslutningsbidrag	102.684	0
Overdækning	-66.889	-73.706
Nettoomsætning i alt	452.508	320.659
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	104.963	34.810
Siemens	0	5.027
Alarm Elcon	5.472	5.472
Grundfos	13.641	2.550
El til produktion	17.594	22.402
BNBO erstatninger	1.000	18.000
BNBO Omkostninger	0	8.737
Forsikringer	11.129	9.994
Vandanalyser og boringskontrol	21.832	5.564
Vandaflledning	1.147	1.111
Afskrivninger	47.197	51.013
Produktionsomkostninger i alt	223.975	164.680
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	14.330	1.166
Ledningsoplysninger	40.090	18.016
Statsafgift, ledningstab	4.612	0
Afskrivninger	27.984	24.167
Distributionsomkostninger i alt	87.016	43.349
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	38.000	38.000
Kørselsgodtgørelse	2.045	0
Lønadministration	266	264
Opkrævning	22.693	21.611
Regnskab	6.287	6.045
Kommunelister	0	0
Persondata	1.083	1.296
IT, hjemmeside mv.	16.167	149
Beklædning	1.735	303
Kontorartikler og telefon	19.933	21.075
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	8.106	8.126
Porto og gebyrer	8.930	9.147
Konsulentbistand	1.560	10.250
Kurser	26.275	4.279
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	951	763
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.580	1.413
Tab på debitorer	0	1.158
Administrationsomkostninger i alt	155.611	123.879

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter

3.245

3.524

Andre driftsindtægter i alt**3.245****3.524****Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank

10.849

7.981

Finansielle indtægter i alt**10.849****7.981****Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

0

256

Finansielle omkostninger i alt**0****256**

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.474.615	246.850	1.173.824
Tilgange	0	0	49.221
Kostpris 31. december	1.474.615	246.850	1.223.045
Afskrivninger pr. 1. januar	757.388	90.803	379.131
Årets afskrivninger	30.306	16.891	27.984
Afskrivninger pr. 31. december	787.694	107.694	407.115
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	686.921	139.156	815.930

	2024 kr.	2023 kr.
Note 9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	3.000	2.700

Note 10 Likvide beholdninger

Giro	42.642	58.104
Nordea Bank 6893 162 400	4.089	6.077
Nordea Bank 6893 166 759	1.041.306	961.529
Likvide beholdninger i alt	1.088.037	1.025.711

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	5.963	46.405
Afgift af ledningsført vand	90.818	85.192
Skyldige lønudgifter	6.720	3.360
Skyldige flytteopgørelse	3.196	103
Forudbetaling vedrørende salg af vand	4.431	1.267
Mellemregning EDB-service	0	3.387
Kreditorer	3.220	4.857
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	114.348	144.571

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------