

Østbirk Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 34641676

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2024

med

Balance

pr. 31. december 2024

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Den uafhængige revisors erklæring	7, 8 & 9
Resultatopgørelse 2024	10
Balance pr. 31. december 2024	11
Noter til regnskabet	12, 13, 14 & 15
Budget for det kommende år	16

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 26. januar 2025

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Østbirk Vandværk A.m.b.a Nordre Ringvej 2 8752 Østbirk
Bankforbindelser:	Danske Bank
Telefon:	75780164
Hjemmeside:	www.oestbirk-vandvaerk.dk
E-mail:	bestyrelse@oestbirk-vandvaerk.dk
CVR nr.:	34641676
Stiftet:	1. januar 2013
Hjemsted:	Østbirk
Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse:	Per Stabell Jørgensen, formand Lars Peter Jørgensen, næstformand Stig Vilsgaard Ravn, sekretær Troels Wistoft-Ibsen, bestyrelsesmedlem Morten Bryne Matthiesen, bestyrelsesmedlem
Driftsansvarlig:	Jens Skov
Revisor:	Martinsen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk

Ledelsespåtegning

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

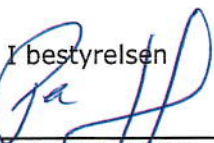
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Østbirk, den 8. april 2025

I bestyrelsen



Per Stabell Jørgensen, formand



Stig Vilsgaard Ravn, sekretær



Morten Bryne Matthiesen, bestyrelsesmedlem



Lars Peter Jørgensen, næstformand



Troels Wistoft-Ibsen, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Østbirk, den 10/4-25



Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nominal 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").

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 foretagne afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Østbirk Vandværk A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østbirk Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har anden realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

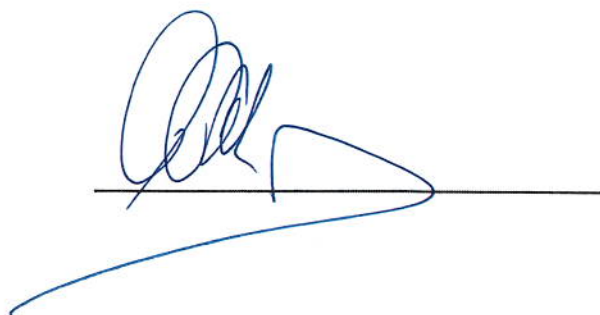
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Østbirk, den 8. april 2025



Martinsen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 32285201

Lene Minor Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857



Claus Elley
registreret revisor
mne236

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>2023</u>
Nettoomsætning	1	1.597.519	1.880.000	1.602.897
Produktionsomkostninger	2	702.366	857.000	868.656
Bruttoresultat		895.153	1.023.000	734.241
Distributionsomkostninger	3	567.135	738.300	559.755
Administrationsomkostninger	4	402.758	371.000	312.928
Resultat af primær drift		-74.740	-86.300	-138.441
Andre driftsindtægter	5	25.232	22.000	98.156
Resultat før finansielle poster		-49.509	-64.300	-40.285
Finansielle poster	6	49.509	0	40.285
Årets resultat		0	-64.300	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Værk	7	6.053.137	6.272.579
Boringer	7	0	0
Ledningsnet	7	989.282	1.117.389
Målere	7	534.757	629.502
Sattrup	7	812.498	875.034
Grund		319.682	319.682
EDB	7	77.602	88.854
Anlægsaktiver i alt		8.786.958	9.303.040
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	8	175.964	3.825
Andre tilgodehavender	9	73.777	74.031
Tilgodehavender i alt		249.741	77.856
Likvide beholdninger	10	4.417.371	3.651.898
Omsætningsaktiver i alt		4.667.112	3.729.754
Aktiver i alt		13.454.069	13.032.793
	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	0	0
Overdækning	12	12.521.653	12.189.563
Langfristet gæld	13	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		12.521.653	12.189.563
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	932.416	843.230
Kortfristede gældsforpligtelser		932.416	843.230
Gældsforpligtelser i alt		13.454.069	13.032.793
Passiver i alt		13.454.069	13.032.793

Note 1. Nettoomsætning

Fast afgift	
Salg af vand	
Gebyrer	
Tilslutningsbidrag	
Overdækning/Underdækning	(- = Overdækning)

<u>2024</u>	<u>2023</u>
788.437	771.375
1.059.704	1.113.064
28.355	19.360
16.620	0
-295.597	-300.901
1.597.519	1.602.897

Note 2. Produktionsomkostninger

Tilsyn	
Vedligeholdelse, værk	
Elektricitet	
- Elafgifter	
Ejendomsskatter	
Vandanalyser og bøjingskontrol	
Vandafledningsafgift og renovation	
Forsikringer	
Afskrivninger, værk	
Afskrivninger, Sattrup	
Afskrivninger, edb/styring	
Afskrivninger, boringer	

145.346	178.482
112.912	189.813
162.062	136.792
-73.218	-32.000
2.422	8.897
26.877	42.697
1.527	2.083
14.831	12.552
235.820	252.665
62.536	62.536
11.252	11.252
0	2.886
702.366	868.656

Note 3. Distributionsomkostninger

Tilsyn	
Vedligeholdelse, ledningsnet	
Ledningsregistrering	
Afskrivninger, målere	
Afskrivninger, ledningsnet	

145.346	178.482
140.127	90.950
22.096	30.568
131.459	131.648
128.106	128.106
567.135	559.755

	2024	2023
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	110.000	33.950
Kursusudgifter	6.150	0
Mødeudgifter	21.907	2.529
Kontorartikler	1.927	509
Annoncer	2.390	1.395
Stempel og gebyr	1.375	1.569
Porto/fragt	0	2.401
Telefon og internet	9.481	6.976
Kontingenter	11.990	9.537
Faglitteratur	1.700	1.625
Abonnementer	66.612	90.977
EDB udgifter	698	242
Opkrævningsudgifter	29.681	30.234
Hjemmeside	5.456	3.534
Revision	10.000	10.000
Regnskab og administration	123.701	117.450
Gaver og blomster	8.200	0
Tab på debitorer	-8.509	0
	402.758	312.928
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	25.232	26.156
Andre indtægter	0	72.000
	25.232	98.156
Note 6. Finansielle poster		
Renteudgifter	0	0
Renteindtægter	49.509	40.285
	49.509	40.285

Note 7. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Sattrup	EDB
Kostpris 1. januar	8.306.699	327.685	2.238.807	2.041.991	937.570	117.722
Tilgang	16.378	0	0	36.714	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	8.323.077	327.685	2.238.807	2.078.705	937.570	117.722
Tidl. afskrivninger	2.034.120	327.685	1.121.419	1.412.489	62.536	28.867
Årets afskrivninger	235.820	0	128.106	131.459	62.536	11.252
Værdi 31. december	6.053.137	0	989.282	534.757	812.498	77.602

Note 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

2024	2023
175.964	3.825
175.964	3.825

Note 9. Andre tilgodehavender

Leverandører

73.777	74.031
73.777	74.031

Note 10. Likvide beholdninger

Danske Bank

Danske Bank

2.417.371	1.651.898
2.000.000	2.000.000
4.417.371	3.651.898

Note 11. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

2024	2023
0	0
0	0
0	0

Note 12. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Tilslutningsbidrag
Sattrup
Årets over-/underdækning jf. note 1

Overdækning pr. 31. december

6.823.690	6.522.789
4.361.189	4.361.189
1.041.178	1.004.684
295.597	300.901
12.521.653	12.189.563

Note 13. Langfristet gæld

Gæld til realkreditinstitutter

0	0
0	0

Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyld til forbrugerne pr. 31. december
Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-skat og AM-bidrag

290.399	0
67.456	335.132
159.951	68.532
401.430	435.930
13.180	3.636
932.416	843.230

Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	Budget 2025	Regnskab 2024
Nettoomsætning	1.905.000	1.893.116
Produktionsomkostninger	897.200	702.366
Bruttoresultat	1.007.800	1.190.750
Distributionsomkostninger	656.300	567.135
Administrationsomkostninger	405.800	402.758
Resultat af primær drift	-54.300	220.856
Andre driftsindtægter	23.000	25.232
Resultat før finansielle poster	-31.300	246.088
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle poster	0	49.509
Årets resultat	-31.300	295.597