

Årsrapport

for

Aller Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2024

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Aller Vandværk
Fjællebrovej 39
6093 Sjølund

CVR-nummer: 14256911

Bestyrelse

Formand og kasserer	Mogens Westen
Næstformand	Anders Knude Nielsen
Sekretær	Mogens Schmidt
Bestyrelsesmedlem	Erik Bonde Hansen
Bestyrelsesmedlem	Jens Christian Hertel
Bestyrelsesmedlem	Lars L. Jensen
Bestyrelsesmedlem	Simon Hansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 6/3 2025

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Aller Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

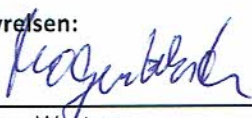
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

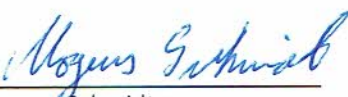
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjølund, den 6/3 2025

Bestyrelsen:


Mogens Westen
Formand og kasserer

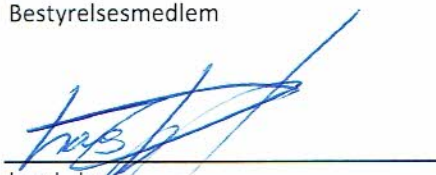

Mogens Schmidt
Sekretær

Jens Christian Hertel
Bestyrelsesmedlem


Simon Hansen
Bestyrelsesmedlem


Anders Knude Nielsen
Næstformand


Erik Bonde Hansen
Bestyrelsesmedlem


Lars L. Jensen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Aller Vandværk 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.

Aller, den 18/2 2025



Per Wolff
Folkevalgt revisor



Jørn Paulsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aller Vandværk 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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 omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	20 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 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	593.011	1.141.288
Produktionsomkostninger	2	<u>-346.686</u>	<u>-885.896</u>
Bruttoresultat		246.325	255.392
Distributionsomkostninger	3	-132.978	-129.508
Administrationsomkostninger	4	<u>-157.729</u>	<u>-146.448</u>
Resultat af primær drift		-44.382	-20.564
Andre driftsindtægter	5	<u>10.469</u>	<u>10.509</u>
Resultat før finansielle poster		-33.913	-10.055
Finansielle indtægter	6	<u>33.913</u>	<u>10.055</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		755.237	790.793
Inventar og installationer		780.608	886.856
Ledningsnet		2.637.155	2.687.159
Materielle anlægsaktiver	7	4.173.000	4.364.808
Anlægsaktiver i alt		4.173.000	4.364.808
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	1.234.475	976.339
Periodeafgrænsningsposter	9	21.456	14.107
Tilgodehavender i alt		1.255.931	990.446
Likvide beholdninger	10	2.670.100	2.282.981
Omsætningsaktiver i alt		3.926.031	3.273.427
Aktiver i alt		8.099.031	7.638.235
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		7.261.116	7.334.640
Overført årets overdækning		376.262	-73.523
Overdækning i alt		7.637.378	7.261.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	461.653	377.118
Gældsforpligtelser i alt		461.653	377.118
Passiver		8.099.031	7.638.235
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	607.108	453.596
Kubikmeterafgift	350.100	309.450
Gebyrindtægter	12.065	4.719
Tilslutningsbidrag	0	300.000
Overdækning	-376.262	73.523
Nettoomsætning i alt	593.011	1.141.288
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	70.231	51.903
Datalinje til værket	14.083	14.260
El til produktion	46.400	53.066
BNBO erstatninger	0	540.000
BNBO omkostninger	0	36.250
Ejendomsskatter	222	1.706
Forsikringer	7.433	8.503
Køb af vand	8.253	0
Vandanalyser	58.260	38.404
Afskrivninger	141.804	141.804
Produktionsomkostninger i alt	346.686	885.896
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	28.220	25.732
Ledningsoplysninger	5.220	5.229
Afskrivninger	99.538	98.547
Distributionsomkostninger i alt	132.978	129.508
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	84.700	80.500
Kørselsgodtgørelse	7.080	7.109
Lønadministration	0	713
Opkrævning	22.800	21.131
Regnskab	5.210	5.009
Vdoc - Beskedservice	2.400	2.400
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	8.370	7.901
Porto og gebyrer	12.375	10.708
Ledelsessystemer	5.504	5.456
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	7.642	3.811
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.648	1.710
Administrationsomkostninger i alt	157.729	146.448

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	9.835	9.663
Andre indtægter	634	846
Andre driftsindtægter i alt	<u>10.469</u>	<u>10.509</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	33.913	10.055
Finansielle indtægter i alt	<u>33.913</u>	<u>10.055</u>

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.955.046	1.532.958	3.239.476
Tilgang	0	0	49.534
Kostpris 31. december	<u>1.955.046</u>	<u>1.532.958</u>	<u>3.289.010</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.164.253	646.102	552.317
Årets afskrivninger	35.556	106.248	99.538
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.199.809</u>	<u>752.350</u>	<u>651.855</u>

Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>755.237</u>	<u>780.608</u>	<u>2.637.155</u>
---	-----------------------	-----------------------	-------------------------

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg af vand	477.857	383.453
Mellemregning EDB-service	<u>756.618</u>	<u>592.886</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>1.234.475</u>	<u>976.339</u>

Note 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>21.456</u>	<u>14.107</u>
---------------------------	---------------	---------------

Note 10 Likvide beholdninger

Danske Bank	626.132	272.926
Danske Bank	<u>2.043.968</u>	<u>2.010.055</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>2.670.100</u>	<u>2.282.981</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	119.758	86.504
Afgift af ledningsført vand	231.404	240.380
Skyldige lønudgifter	40.395	38.386
Kreditører	61.843	11.848
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	<u>8.253</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>461.653</u>	<u>377.118</u>

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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