

Nørup Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 45083152

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2024

med

Balance

pr. 31. december 2024

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

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 29. januar 2025

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Nørup Vandværk A.m.b.a
Hærvejen 82
Nørup
7182 Bredsten

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 40262567
Hjemmeside: www.noerupvand.dk

CVR nr.: 45083152
Stiftet: 1. januar 1968
Hjemsted: Nørup, Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Jan Rosenberg, formand
Knud Lind, driftsansvarlig
Johnny Horsted, medlem
Kristian Dalegaard, medlem
Lau Møller, medlem
Søren Østergaard Poulsen, medlem

Bestyrelsespåtegning

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

Nørup, den / 2025

I bestyrelsen

Jan Rosenberg, formand

Knud Lind, driftsansvarlig

Johnny Horsted, medlem

Kristian Dalegaard, medlem

Lau Møller, medlem

Søren Østergaard Poulsen, medlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Nørup, den / 2025

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørup Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, 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 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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Maskinanlæg	15 år
Vandmålere	10 år
IT	4 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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 foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Nørup 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Nørup, den / 2025

Kurt Pedersen, intern revisor

Martin Andersen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>2023</u>
Nettoomsætning	1	645.886	716.000	652.287
Produktionsomkostninger	2	256.487	466.000	291.576
Bruttoresultat		<u>389.399</u>	<u>250.000</u>	<u>360.710</u>
Distributionsomkostninger	3	255.506	188.800	254.018
Administrationsomkostninger	4	158.496	134.100	131.934
Resultat af primær drift		<u>-24.603</u>	<u>-72.900</u>	<u>-25.242</u>
Andre driftsindtægter	5	2.525	2.500	2.525
Resultat før finansielle poster		<u>-22.078</u>	<u>-70.400</u>	<u>-22.717</u>
Finansielle indtægter	6	25.870	4.000	27.142
Finansielle omkostninger	7	3.792	5.500	4.425
Årets resultat		<u>0</u>	<u>-71.900</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Vandværk	8	92.780	113.926
Ledningsnet	8	3.347.556	3.430.438
Maskinanlæg	8	580.039	634.694
Vandmålere	8	116.630	100.867
Boringer	8	287.504	301.271
IT	8	4.830	7.200
Anlægsaktiver i alt		4.429.339	4.588.396
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	1.324.734	1.400.285
Andre tilgodehavender	10	2.555	1.994
Tilgodehavender i alt		1.327.289	1.402.279
Værdipapirer	11	563.493	550.569
Likvide beholdninger	12	773.368	558.264
Omsætningsaktiver i alt		2.664.150	2.511.111
Aktiver i alt		7.093.488	7.099.508
	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	6.157.358	6.025.150
Langfristet gæld	15	631.931	746.977
Langfristede gældsforpligtelser		6.789.288	6.772.126
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	304.200	327.381
Kortfristede gældsforpligtelser		304.200	327.381
Gældsforpligtelser i alt		7.093.488	7.099.507
Passiver i alt		7.093.488	7.099.508

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	292.168	256.802
Målerleje	33.886	33.601
Salg af vand	422.400	357.585
Gebyrer	4.640	4.475
Tilslutningsbidrag	0	680.436
Diverse indtægter	25.000	425
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-132.208	-681.038
	<u>645.886</u>	<u>652.287</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk og inventar	61.602	83.067
Elektricitet	71.184	59.163
- Elafgifter	-27.875	-12.239
Ejendomsskatter	514	1.589
Vandanalyser	19.677	22.510
Løn driftspersonale	28.478	33.200
Arbejdstøj	0	674
Forsikringer	13.340	12.200
Afskrivninger, vandværk	21.146	21.146
Afskrivninger, maskinanlæg	54.656	56.499
Afskrivninger, boringer	13.767	13.767
	<u>256.487</u>	<u>291.576</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	11.596	6.418
Vedligeholdelse, målere	0	1.461
Løn driftspersonale	28.478	33.200
Ledningsregistrering	0	5.000
Afskrivninger, ledningsnet	174.617	172.782
Afskrivninger, målere	40.815	35.158
	<u>255.506</u>	<u>254.018</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	19.800	22.900
Befordringsudgifter	2.843	8.955
Mødeudgifter	14.704	6.487
Kursusudgifter	796	580
Annoncer	0	2.440
Kontorartikler	823	806
Stempel og gebyr	909	689
Telefon og internet	9.148	10.199
Hjemmeside	5.636	3.476
Kontingenter	8.402	8.044
Faglitteratur	1.700	1.950
EDB udgifter	50.816	20.690
Opkrævningsudgifter	5.839	5.403
Regnskab og administration	34.175	34.125
Repræsentation	534	1.500
Afskrivninger, IT	2.370	3.691
Tab på debitorer	0	0
	<u>158.496</u>	<u>131.934</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	2.525	2.525
	<u>2.525</u>	<u>2.525</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	12.658	14.148
Renteindtægter, KommuneKredit	287	333
Kursgevinst, værdipapirer	12.924	12.661
	<u>25.870</u>	<u>27.142</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	0
Renteudgifter, lån	0	0
Garantiprovision, Vejle Kommune	3.792	4.425
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>3.792</u>	<u>4.425</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Vandværk	Ledningsnet	Maskinanlæg	Vandmålere	Boringer	IT
Kostpris 1. januar	1.087.375	8.639.110	847.374	351.576	413.007	53.690
Tilgang	0	91.735	0	56.579	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.087.375	8.730.845	847.374	408.155	413.007	53.690
Tidl. afskrivninger	973.449	5.208.672	212.680	250.709	111.736	46.490
Årets afskrivninger	21.146	174.617	54.656	40.815	13.767	2.370
Værdi 31. december	92.780	3.347.556	580.039	116.630	287.504	4.830

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2024	2023
Tilgodehavende Lihmskov	544.783	671.462
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	779.951	728.823
	1.324.734	1.400.285

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører	2.555	1.994
	2.555	1.994

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier	563.493	550.569
	563.493	550.569

Note 12. Likvide beholdninger

Danske Bank	770.434	507.925
Danske Bank	2.933	50.338
	773.368	558.264

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	6.025.150	5.344.112
Regulering afskrivninger tidl. år	0	0
Årets over-/underdækning jf. note 1	132.208	681.038
Overdækning pr. 31. december	<u>6.157.358</u>	<u>6.025.150</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til KommuneKredit	631.931	746.977
	<u>631.931</u>	<u>746.977</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	0	0
Leverandører	5.515	7.375
Skyldig løn	0	0
Moms	88.563	103.338
Afgift ledningsført vand	197.016	200.328
A-skat og AM-bidrag	13.107	16.340
	<u>304.200</u>	<u>327.381</u>
Note 17. Afvikling af tilgodehavende hos tidligere Lihmskov Vandværk		
Primo	685.497	797.370
Indbetalte tilslutningsbidrag	-126.679	-115.964
Renteindtægter, KommuneKredit, jf. note 6	-287	-333
Garantiprovision, Vejle Kommune, jf. note 7	3.792	4.425
Ultimo	<u>562.322</u>	<u>685.497</u>

Ultimosaldo 2024 er inkl. garantiprovision og renteindtægt for årene 2020-2024.

Ultimosaldo 2024 er det beløb der pr. 31.12.2024 skal indbetales for at indfri tilgodehavendet.