

Andelselskabet Marielyst Vandværk

Cypresvej 20, 4873 Væggerløse
CVR-nr. 60 11 29 16

Årsrapport for 2024

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 29

Virksomheden

Andelsselskabet Marielyst Vandværk
Cypresvej 20
4873 Væggerløse
Telefon: 54 13 60 95
Hjemsted: Guldborgsund
CVR-nr.: 60 11 29 16
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Anne-Mette Lysgaard

Bestyrelse

Tom Ahlqvist
Kaj Gerhard Hansen
Flemming Møller Jensen
Finn Andersen
John Stævngaard

Revision

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 for Andelsselskabet Marielyst Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 14. marts 2025

Direktionen

Anne-Mette Lysgaard

Bestyrelsen

Tom Ahlqvist
Formand

Kaj Gerhard Hansen

Flemming Møller Jensen

Finn Andersen

John Stævngaard

Til andelshaveren i Andelsselskabet Marielyst Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Marielyst Vandværk for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 vedrørende revisionen

De i resultatopgørelsen anførte budgettal er ikke omfattet af vores revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 virksomhedens 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, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformationer 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lovgivningen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F, den 14. marts 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Svend Skaarup Sand
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, samt at varetage andelshavernes fælles interesse i vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.24 - 31.12.24 udviser et resultat på DKK -1.374.052 mod t.DKK 319 for tiden 01.01.23 - 31.12.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 81.928.295.

Årsregnskabet viser et driftsmæssigt underskud før finansielle poster på 1.880 t.kr. mod budgetteret underskud på 929 t.kr. Årets resultat er et underskud på 1.374 t.kr. før skat, hvor vi forventede et underskud på 849 t.kr.

Vandsalget for 2024 udgjorde 239.469 m³ mod 244.608 m³ i 2023. Siden corona-årene, hvor vandsalget toppede med næsten 260.000 m³, ser vi fortsat fald i vandsalget. Dette fald var forventet, da der er faldet mere ro på Marielyst igen. Vi ser dog fortsat tilgang af nye forbrugere hvert år, og ved, at der er planlagte udstykninger på vej, så forventningen er fortsat, at vandsalget vil stabilisere sig på omkring 250.000 m³ årligt.

Vi havde budgetteret med indtægter for 4.653 t.kr., og resultatet før den regulatoriske over/underdækning er 4.698 t.kr. men fratrukket den regulatoriske underdækning må vi notere indtægter for 3.892 t.kr. I alt 761 t.kr. mindre end budgetteret. Inflationen påvirker fortsat udgiftssiden, primært produktionsomkostningerne men også indkøbspriserne til drift og vedligehold af vandværk og ledningsnet.

På investerings-siden har vi i 2024 haft fokus på boringer og sikker datahjemtagning fra disse. Der er derudover etableret to nye sektionsbrønde til afløsning for ældre, udtjente brønde. Endelig er der udført renoveringsopgaver på ledningsnettet, og IT-sikkerheden har fået en opdatering.

Af regnskabet fremgår, at selskabet pr. 31/12-2024 havde en likvid beholdning på 3.744 t.kr. mod 2.192 t.kr. i udgangen af 2023. Der er værdipapirer til en værdi af 7.826 t.kr., og årets kursudvikling har været positiv. Værdien påvirkes fra år til år af udefrakommende forhold, men det tilsigtes at værdien er nogenlunde stabil set over en årrække. Det er fortsat bestyrelsens strategi at investere med højeste sikkerhed og minimal risiko.

Vi kan oplyse, at der er ikke indtruffet forhold efter afslutningen af årsregnskabet, som påvirker resultatet. Bestyrelsen anser årets resultat som meget tilfredsstillende.

Beløb i t.DKK	"Hvile i sig selv"	
	2024	Regnskab 2024
Omsætning	4.699	3.892
Andre kontante indtægter	0	0
Produktions- og distributionsomkostninger	-1.067	-1.067
Øvrige omkostninger	-539	-539
Personaleomkostninger	-1.717	-1.717
Afskrivninger	0	-2.448
Renteindtægter	506	506
Årets resultat	1.882	-1.373
Årets nettoinvesteringer	-1.469	0
Årets resultat "hvile i sig selv"	413	0

I ovenstående er årsregnskaber 2024 angivet med afskrivninger (i højre kolonne) efter gældende regnskabsprincipper med afskrivninger, hvor resultatet viser afskrivninger på ialt t. DKK. 2.448.

Til sammenligning kan angives investeringer i 2024 netto (venstre kolonne) på t.DKK. 1.469.

Der er således investeret t.DKK 979 mindre end der er regnkabsmæssige afskrivninger på anlægsaktiverne.

Formålet med at vise venstrekolonne hvile-i-sig-selv 2024 og sammenligne med årsregnskabskolonnen 2024 er at vise, at der er indtægter fra vand samt renteindægter på t. DKK. 5.205, mens der er omkostninger og investeringer for ialt t.DKK 4.792. Der er derfor opkrævet mere end forbrugt i 2024.

Efterfølgende begivenheder

Vandværket har indgået forhandlinger om sammenlægning med Væggerløse-, Idestrup og Sdr. Vedby Vandværk. Forhandlingerne er ikke afluttet, men bestyrelserne i alle 3 selskaber er enige om at dette er en god ide. Beslutningerne skal dog først vedtages på de kommende generalforsamlinger.

Note	2024 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	2023 t.DKK	
		budget 2024 t.DKK	budget 2025 t.DKK		
2	Nettoomsætning	4.698.565	4.653	4.678	4.737
3	Årets regulering af den takstmæssige overdækning	-806.485			681
4	Andre driftsindtægter	0	0	0	126
	Indtægter i alt	3.892.080	4.653	4.678	5.544
5	Produktions- og distributionsomkostninger	-546.731	-430	-460	-493
6	Øvrige produktionsomkostninger	-520.991	-320	-351	-350
7	Salgsomkostninger	-12.110	-10	-20	-8
8	Bilomkostninger	-27.532	-30	-35	-29
9	Lokaleomkostninger	-30.868	-32	-35	-31
10	Administrationsomkostninger	-456.383	-480	-480	-488
11	Øvrige kapacitetsomkostninger	-12.601	-20	-20	-43
	Bruttoresultat	2.284.864	3.331	3.277	4.102
12	Personaleomkostninger	-1.716.921	-1.660	-1.700	-1.653
13	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.447.896	-2.600	-2.725	-2.562
	Resultat af primær drift	-1.879.953	-929	-1.148	-113
15	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	433.903	0	0	411
14	Finansielle indtægter	72.012	80	80	21
16	Finansielle omkostninger	-14	0	0	0
	Finansielle poster i alt	505.901	80	80	432
	Årets resultat	-1.374.052	-849	-1.068	319
Forslag til resultatdisponering					
	Overført resultat	-1.374.052	-849	-1.068	319
	I alt	-1.374.052	-849	-1.068	319

AKTIVER		31.12.24	31.12.23
		DKK	t.DKK
Note			
	Distributions-anlæg	57.214.193	57.848
	Bygninger, Produktionsanlæg og maskiner	9.919.170	10.195
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	138.323	207
17	Materielle anlægsaktiver i alt	67.271.686	68.250
18	Takstmæssig underdækning	0	354
18	Værdipapirer	7.825.749	9.462
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7.825.749	9.816
	Anlægsaktiver i alt	75.097.435	78.066
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.934.571	5.946
19	Periodeafgrænsningsposter	79.830	26
	Tilgodehavender i alt	6.014.401	5.972
	Kontanter	363	3
	Indestående i kreditinstitutter	3.743.423	2.189
20	Likvide beholdninger i alt	3.743.786	2.192
	Omsætningsaktiver i alt	9.758.187	8.164
	Aktiver i alt	84.855.622	86.230

PASSIVER		31.12.24	31.12.23
		DKK	t.DKK
Note			
	Reserve for opskrivninger	87.641.071	87.641
	Overført resultat	-5.712.776	-4.339
	Egenkapital i alt	81.928.295	83.302
21	Takstmæssig overdækning	350.115	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	350.115	0
	Kortfristet del af takstmæssig overdækning	102.035	0
22	Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.998	575
24	Anden gæld	2.343.179	2.353
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.577.212	2.928
	Gældsforpligtelser i alt	2.927.327	2.928
	Passiver i alt	84.855.622	86.230

- 25 Oplysninger om dagsværdi
- 26 Eventualaktiver
- 27 Eventualforpligtelser
- 28 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Reserve for opskrivninger	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23		
Saldo pr. 01.01.23	87.641.071	-4.657.712
Forslag til resultatdisponering	0	318.988
Saldo pr. 31.12.23	87.641.071	-4.338.724
Egenkapitalopgørelse for 01.01.24 - 31.12.24		
Saldo pr. 01.01.24	87.641.071	-4.338.724
Forslag til resultatdisponering	0	-1.374.052
Saldo pr. 31.12.24	87.641.071	-5.712.776

1. Efterfølgende begivenheder

Vandværket har indgået forhandlinger om sammenlægning med Væggerløse-, Idestrup og Sdr. Vedby Vandværk. Forhandlingerne er ikke afluttet, men bestyrelserne i alle 3 selskaber er enige om at dette er en god ide. Beslytningerne skal dog først vedtages på de kommende generalforsamlinger.

	2024	2023
	DKK	t.DKK

2. Nettoomsætning

Salg af vand	1.644.680	1.684
Fast afgift	2.719.537	2.706
Ledningsbidrag	116.800	162
Gebyrer	94.250	86
Andre indtægter	123.298	99
I alt	4.698.565	4.737

	2024	2023
	DKK	t.DKK

3. Opkrævninger i forhold til den økonomiske ramme samt regulering heraf

Opkrævet jf note 2	4.698.565	4.737
Opkrævet vandafgift	1.525.418	1.558
Tab på debitorer	-12.601	-43
Andre indtægter	0	126
Renteindtægter	505.915	432
Modtaget skat	0	372
Udmeldt økonomisk ramme	-7.746.898	-7.615
Denne fremføres ikke, da der starter en ny økonomisk reguleringsperiode 01.01.2025	1.029.601	0
Takstmæssig underdækning for 2023, hensat til opkrævning	0	433
I alt	0	0
Korrektion af beregnet takstmæssig overdækning for 2022	0	248
Beregnet takstmæssig underdækning for 2023	0	433
Ikke opkrævet takstmæssig underdækning for 2023	-434.365	0
Heraf modtaget skat som skal tilbagebetales til forbrugerne 2025-2030	-372.120	0
Årets regulering af den takstmæssige overdækning	-806.485	681

4. Andre driftsindtægter

Løntilskud og lønrefusioner	0	126
I alt	0	126

	2024	2023
	DKK	t.DKK

5. Produktions- og distributionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger og udenomsarealer	92.904	95
El	107.776	121
Omkostninger ved brud	40.288	69
Vedligeholdelse materiel, maskiner mv.	16.024	12
Vedligeholdelse	75.565	174
Køb af materialer og værktøj	20.902	9
Inspektion/undersøgelser	1.645	8
Abonnementer og kontingenter	2.879	3
Rensning og spuling af borer mv.	188.748	2
I alt	546.731	493

	2024	2023
	DKK	t.DKK

6. Øvrige produktionsomkostninger

Egne og fremmede analyser	41.619	39
Kundeinformation og administration	48.664	46
SRO, IT og telefonanlæg	163.978	36
EDB-omkostninger	8.027	6
Abonnementer	223.657	191
Forsikringer, SRO- og radioanlæg	35.046	32
I alt	520.991	350

7. Salgsomkostninger

Anden repræsentation	1.374	2
Tryksager, forbrugerinformation	10.736	6
I alt	12.110	8

	2024	2023
	DKK	t.DKK

8. Bilomkostninger

Brændstof	10.996	9
Forsikring og vægtafgift	13.301	12
Reparation og vedligeholdelse	3.235	8
I alt	27.532	29

9. Lokaleomkostninger

Varme	0	0
El, vand og gas	1.960	3
Ejendomsskat	5.113	6
Reparation og vedligeholdelse	23.795	22
I alt	30.868	31

10. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	7.548	9
Porto og gebyrer	17.754	16
Revisorhonorar	42.000	46
Erklæringer, vandsektorloven	10.500	11
Honorar for assistance med intern kontrol	17.000	16
Revisor regulering vedr. sidste år, ikke afsat honorar for erklæring	0	12
Honorar for diverse rådgivning	3.000	0
Konsulentassistance	13.548	45
Grundvandsbeskyttelsesaktiviteter	0	6
Kontingenter	61.519	64
Erstatning Lodsejere	28.066	38
Mødeudgifter	49.441	23
Honorar bestyrelse	183.746	191
Kørselsudgifter, bestyrelsen	16.290	11
Benchmarking	5.971	0
I alt	456.383	488

	2024	2023
	DKK	t.DKK

11. Øvrige kapacitetsomkostninger

Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	12.601	43
I alt	12.601	43

12. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.538.444	1.445
Ændring i feriepengeforpligtelse	-16.958	29
Pensioner	150.907	143
ATP-bidrag	4.752	6
Andre omkostninger til social sikring	8.075	9
Rejse- og befordringsgodtgørelse	2.240	1
Kursusomkostninger	7.990	3
Arbejdstøj	12.121	12
Øvrige personaleomkostninger	9.350	5
I alt	1.716.921	1.653

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2
--	---	---

13. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger distributionsanlæg	1.847.742	1.979
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	530.991	514
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.163	69
I alt	2.447.896	2.562

14. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	72.012	21
I alt	72.012	21

	2024	2023
	DKK	t.DKK

15. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Renter og udbytte, værdipapirer	70.000	70
Kursgevinst, værdipapirer	357.775	341
Gevinst ved salg, værdipapirer	6.128	0
I alt	433.903	411

16. Finansielle omkostninger

Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	14	0
I alt	14	0

17. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Distributions- anlæg	Bygninger, Pro- duktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.24	14.786.717	6.075.634	709.764
Tilgang i året	1.213.797	254.877	0
Kostpris pr. 31.12.24	16.000.514	6.330.511	709.764
Opskrivninger pr. 01.01.24	41.213.679	14.162.049	0
Opskrivninger pr. 31.12.24	41.213.679	14.162.049	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.24	1.847.742	-10.042.399	-502.278
Afskrivninger i året	-1.847.742	-530.991	-69.163
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.24	0	-10.573.390	-571.441
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	57.214.193	9.919.170	138.323

18. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Takstmæssig underdækning	Værdipapirer
Kostpris pr. 01.01.24	354.335	9.706.413
Tilgang i året	0	-1.993.872
Afgang i året	-354.335	0
Kostpris pr. 31.12.24	0	7.712.541
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.24	0	-244.556
Dagsværdireguleringer i året	0	357.764
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.24	0	113.208
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	0	7.825.749

	31.12.24	31.12.23
	DKK	t.DKK

19. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte abonnemeter mv.	51.385	26
Forudbetalt BNBO-aftale	28.445	0
I alt	79.830	26

20. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	363	3
Jyske Bank, åbent depot	642	1
Jyske bank spærret depot	175	0
Jyske Bank, kassekredit	492.606	188
Aftaleindsud	3.250.000	2.000
I alt	3.743.786	2.192

21. Takstmæssig overdækning

Modregning i 2025 og 2026, opkrævet i 2022	80.015	0
Modtaget tilbagebetalt selskabsskat i 2023	372.135	0
Kortfristet del af takstmæssig overdækning	-102.035	0
I alt	350.115	0

22. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.998	500
Afsat til revisor	75.000	75
I alt	131.998	575

	31.12.24 DKK	31.12.23 t.DKK
23. Selskabsskat		
Selskabsskat primo	0	732
Modtaget selskabsskat vedrørende tidligere år	0	-718
Udbetalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	-14
I alt	0	0

24. Anden gæld

Moms	1.055.885	986
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	48.263	90
ATP og andre sociale ydelser	1.783	2
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	70.719	88
Vandafgift	1.166.529	1.187
I alt	2.343.179	2.353

25. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi pr. 31.12.24	7.825.749
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	357.775

26. Eventualaktiver

Virksomheden har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 1.979, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud, som ikke forventes anvendt indenfor de kommende 3-5 år. Skatteaktivet kan fremføre tidsubegrænset.

27. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 57 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 99.

Andre eventualforpligtelser

Vandværket har indgået frivillige, tidsubegrænset BNBO-aftale med en årlig pristalsreguleret ydelse. Den årlige ydelse andrager pr. 31/12 2024 t.DKK 119.

Alle BNBO- aftaler skal være indgået seneste den 31.12.2024. Værket har 4 sager som endnu ikke er afgjort med frivilligt forlig og det forventes at kommune, sendest den 01.03.2025, vil afgør sagerne med et påbud om engangserstatning. Værket forventer at påbudet medfører en samlet engangsudgift for værker på ca. t.DKK 770.

28. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

29. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

29. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Produktions- og distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger der er afholdt vedrørende vandværket, boringer, ledningsnet, brønde, brugerinstallationer og målere mv.

Øvrige andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter andre variable omkostninger, produktionsomkostninger, salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

29. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	5-100	0
Distributions-anlæg	5-100	0
Bygninger, Produktionsanlæg og maskiner	5-75	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

29. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver***Øvrige materielle anlægsaktiver*

Øvrige materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

29. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på an-

29. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

skaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.