



Årsrapport
for
Vesterbro Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2024**

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Vesterbro Vandværk
v/Vivi Østergaard
Hesselbækvej 18
8850 Bjerringbro

CVR-nummer: 39049554

Bestyrelse

Formand	Henning Pedersen
Vandværkspasser	Kaj Østergaard
Bestyrelsesmedlem	Peter Bjerre
Bestyrelsesmedlem	Claus Rohde

Ekstern kasserer	Vivi Østergaard
------------------	-----------------

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2025

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vesterbro 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.

Vesterbro, den __/__/2025

Bestyrelsen:

Henning Pedersen
Formand

Peter Bjerre
Bestyrelsesmedlem

Kaj Østergaard
Vandværkspasser

Claus Rohde
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Vesterbro 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.

Vesterbro, den __/__ 2025

Peter Lauritsen

Folkevalgt revisor

Den uafhængige revisors påtegning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesterbro 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.

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.

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 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 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:

Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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	408.999	245.994
Produktionsomkostninger	2	<u>-354.661</u>	<u>-191.688</u>
Bruttoresultat		54.338	54.306
Distributionsomkostninger	3	-16.213	-17.972
Administrationsomkostninger	4	<u>-38.674</u>	<u>-36.558</u>
Resultat af primær drift		-549	-224
Andre driftsindtægter	5	<u>22</u>	<u>61</u>
Resultat før finansielle poster		-527	-163
Finansielle indtægter	6	647	163
Finansielle omkostninger	7	<u>-120</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		97.212	99.280
Inventar og installationer		449.131	508.010
Ledningsnet		23.403	22.861
Materielle anlægsaktiver	8	569.746	630.151
Anlægsaktiver i alt		569.746	630.151
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	124.076	136.409
Periodeafgrænsningsposter	10	0	4.849
Tilgodehavender i alt		124.076	141.258
Likvide beholdninger	11	201.382	315.997
Omsætningsaktiver i alt		325.458	457.255
Aktiver i alt		895.204	1.087.406
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		863.981	853.862
Overført årets over-/underdækning		-177.139	10.118
Overdækning i alt		686.842	863.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	208.362	223.426
Gældsforpligtelser i alt		208.362	223.426
Passiver		895.204	1.087.406

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13

Noter til resultatopgørelsen

	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	70.560	70.560
Grundvandssikring	25.544	29.411
Kubikmeterafgift	135.383	155.878
Gebyrindtægter	373	263
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	177.139	-10.118
Nettoomsætning i alt	408.999	245.994
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	202.388	37.442
Serviceaftale	5.626	5.997
El til produktion	33.172	41.675
Vandanalyser og boringskontrol	25.539	3.109
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	26.989	42.518
Afskrivninger	60.947	60.947
Produktionsomkostninger i alt	354.661	191.688
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	8.521	11.337
Kamstrup	3.027	2.999
Ledningsoplysninger	3.947	3.128
Afskrivninger	718	508
Distributionsomkostninger i alt	16.213	17.972
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	10.000	10.500
Opkrævning	10.476	10.073
Regnskab	4.484	4.311
IT, hjemmeside mv.	1.552	2.134
Kontorartikler og telefon	549	-1.500
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.964	4.804
Porto og gebyrer	5.949	5.536
Ledelsessystemer	700	700
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	0	0
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	0	0
Administrationsomkostninger i alt	38.674	36.558
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	22	61
Andre driftsindtægter i alt	22	61
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	647	163
Finansielle indtægter i alt	647	163
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	120	0
Finansielle omkostninger i alt	120	0

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Inventar og installationer	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	841.135	103.416	112.277
Kostpris 31. december	841.135	103.416	113.537
Afskrivninger pr. 1. januar	333.125	4.136	89.416
Årets afskrivninger	58.879	2.068	718
Afskrivninger pr. 31. december	392.004	6.204	90.134
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	449.131	97.212	23.403

	2024 kr.	2023 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	124.076	136.409
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	124.076	136.409

Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	0	4.849

Note 11 Likvide beholdninger		
Nordea Foreningskonto	201.351	315.966
Nordea Plukonto fri	31	31
Likvide beholdninger i alt	201.382	315.997

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	2.271	24.437
Afgift af ledningsført vand	83.655	80.477
Mellemregning EDB-service	4.311	3.512
Kreditører	3.125	0
Interessentskabsbeviser 2024	115.000	115.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	208.362	223.426

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------

