ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Rodskov-Eskerod Vandværk a.m.b.a

Bestyrelse
Lars Tækker Rasmussen
Jørgen Flensborg
Poul Havmøller
Torben Jensen

Generalforsamlingsvalgt revisor
Kaj Erik Nielsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26/2 2025

Dirigent:

Jørgen Flensborg

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Rodskov-Eskerod Vandværk a.m.b.a.

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.

Rodskov, den 26/2 2025

Bestyrelsen:

Lars Tækker Rasmussen
Formand

Jørgen Flensborg
Næstformand

Poul Havmøller
Kasserer

Torben Jensen
Sekretær

Den uafhængige revisors erklæring

Konklusion
Jeg har udført gennemgang af årsregnskabet for Rodskov-Eskerod Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der består af resultatopgørelse og balance med tilhørende noter samt beskrivelse af anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven.

På grundlag af min gennemgang er det min opfattelse, at årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr.31. december 2024 samt af vandværkets drift i året 2024.

Grundlag for konklusion
Jeg har udført min gennemgang i overensstemmelse med gældende praksis for små virksomheder. Det er min opfattelse, at de ved gennemgangen opnåede dokumentationer er tilstrækkelige og egnet som grundlag for min konklusion som vandværkets uafhængige revisor.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet
Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et retvisende årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har desuden ansvaret for den interne kontrol til imødegåelse af besvigelser og væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet, der udarbejdes på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til fortsat drift, at oplyse om relevante vilkår for fortsat drift, eller oplyse om andet realistisk alternativ.

Revisors ansvar for gennemgang af årsregnskabet
Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at mit arbejde planlægges og udføres med henblik på at opnå rimelig grad af sikkerhed for konklusionen. Arbejdet består af forespørgsler til bestyrelsen samt gennemgang af og afstemning med forelagte og krævede dokumentaioner.
Omfanget af handlinger ved en gennemgang er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om bestyrelsens beretning
Bestyrelsen er ansvarlig for beretningen.
Beretningen har ikke været forelagt mig, hvorfor jeg ikke udtrykker nogen form for konklusion herom.

Hornslet, den 20. februar 2025



Revisor Kaj Erik Nielsen
CVR-nr. 17600540

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rodskov-Eskerod Vandværk a.m.b.a. 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 vurderet værdi pr. 1. maj 2005 tillagt senere tilgange og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	17 år
Ledningsnet	50 år
Vandmålere	14 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").

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer
Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital
Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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.

Note	**Resultatopgørelse 2024**	Realiseret 2024	Realiseret 2023	Budget 2024	Budget 2025
1	Nettoomsætning	752.554	745.525	525.462	534.900
2	Produktionsomkostninger	-178.603	-148.978	-178.000	-322.900
	Bruttoresultat	573.951	596.547	347.462	212.000
3	Distributionsomkostninger	-133.091	-145.313	-250.000	-160.000
4	Administrationsomkostninger	-155.301	-163.740	-168.500	-137.800
	Resultat af primær drift	285.560	287.494	-71.038	-85.800
5	Andre driftsindtægter	14.440	12.506	12.000	13.900
6	Andre driftsudgifter	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
	Resultat før finansielle poster	0	0	-359.038	-371.900
	Årets resultat	0	0	-359.038	-371.900

Note	**Aktiver**	2024	2023
7	Grunde og bygninger	491.321	507.123
8	Inventar og installationer	0	32.398
9	Ledningsanlæg	1.783.203	1.826.509
10	Vandmåler	165.366	188.029
	Materielle anlægsaktiver	2.439.890	2.554.059
	Anlægsaktiver i alt	2.439.890	2.554.059
11	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	0	1.559
	Periodeafgrænsningsposter	-34.210	33.511
	Tilgodehavender i alt	-34.210	35.070
12	Likvide beholdninger	2.335.987	2.060.652
	Omsætningsaktiver i alt	2.301.778	2.095.722
	Aktiver i alt	4.741.668	4.649.782

Note	Passiver	2024	2023
13	Overdækning	3.516.324	3.763.078
14	Hensættelser	1.000.000	660.000
15	Leverandører af varer og tjensteydelser	225.344	226.703
	Gældsforpligtelser i alt	4.741.668	4.649.782
	Passiver i alt	4.741.668	4.649.782

Note	Noter	2024	2023	Budget 2024	Budget 2025
1	Nettoomsætning				
	Fast driftsbidrag	335.951	334.200	337.500	334.800
	Kubikmeterafgift	169.849	200.703	187.962	200.100
	Tilslutningsbidrag	0	-3.272	0	0
	Over- / underdækning	246.755	213.894	0	0
	Nettoomsætning i alt	752.554	745.525	525.462	534.900
2	Produktionsomkostninger				
	Boringer vedligeholdelse	-4.219	0	0	-44.000
	Installationer vedligeholdelse	-1.445	-13.406	-25.000	-104.000
	El	-21.692	-10.514	-19.000	-23.000
	Erstatning	-7.525	0	0	0
	BNBO erstatning	-20.000	-20.000	-20.000	-25.000
	Ejendomsskatter	-39	0	0	0
	Forsikring produktionsanlæg	-5.429	0	0	-5.600
	Andre udgifter ved produktion	-1.434	0	0	0
	Afskrivning bygninger	-15.802	-15.802	-15.802	-15.800
	Afskrivning inventar og instal	-32.398	-38.585	-38.198	-38.600
	Vandanalyse	-36.022	-20.671	-30.000	-34.200
	Pasning af vandværk	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
	Forsikring driftspersonel	-2.599	0	0	-2.700
	Produktionsomkostninger i alt	-178.603	-148.978	-178.000	-322.900
3	Distributionsomkostninger				
	El	0	-15.771	-38.000	0
	Ledningsnet vedligeholdelse	-286	-8.857	-90.000	-14.000
	Vandmåler vedligeholdelse	-1.028	-6.081	-6.000	-10.000
	Kamstrup, licens samt hosting	-6.138	0	0	-6.500
	Teknisk bistand	-12.299	0	0	0
	Ledningsregistrering	-7.371	-8.626	-12.000	-23.500
	Henlæggelse til målerudskiftninger	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
	Afskrivninger	-65.969	-65.978	-64.000	-66.000
	Distributionsomkostninger i alt	-133.091	-145.313	-250.000	-160.000

Note	Noter	2024	2023	Budget 2024	Budget 2025
4	Administrationsomkostninger				
	Løn m. m. til bestyrelsen	-75.000	-75.000	-65.000	-60.000
	Bestyrelsesmøder	-283	-360	-3.000	-1.000
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-3.245	-3.900	0	-5.000
	Lønninger	-1.250	0	0	0
	Forsikringer personale	0	-7.213	-5.000	0
	Annoncer	-1.945	0	0	-2.200
	Porto	-785	0	0	-800
	Bankgebyr	-2.182	-8.941	-8.000	-6.000
	Kontorartikler	0	-8.463	-30.000	-500
	Kontingenter	-6.695	0	-7.000	-6.700
	Abonnement / licensafgift	-6.046	-13.989	-8.000	-3.500
	EDB udgifter	-11.654	-4.396	-1.000	-4.600
	PBS udgifter/gebyrer	-7.653	0	0	-7.500
	Repræsentation	-1.083	0	0	-1.500
	Generalforsamling	-2.085	-5.238	-3.500	-2.500
	Andre administrationsomkost.	0	-240	-2.000	0
	Administration Microwa	-35.396	-36.000	-36.000	-36.000
	Administrationsomkostninger i alt	-155.301	-163.740	-168.500	-137.800
5	Andre driftsindtægter				
	Måleraflæsningsgebyr	5.940	5.298	5.000	6.000
	Rykkergebyrer	-300	0	0	400
	Gebyrer momsfrie	4.500	0	7.000	2.500
	Flyttegebyr	4.300	6.400	0	5.000
	Andre indtægter	0	808	0	0
	Andre indtægter	14.440	12.506	12.000	13.900
6	Andre driftsudgifter				
	Hensat til sikring af fortsat vandforsyning	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
	Andre udgifter	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000

Note	Noter	2024	2023
7	Grunde og bygninger		
	Grunde	30.000	30.000
	Iflg. vurdering primo 2005 - bygning	421.590	421.590
	Investeret primo - bygning	368.508	368.508
	Kostpris 31. december	820.098	820.098
	Afskrevet primo -bygning	-312.975	-312.975
	Årets afskrivning	-15.802	0
	Bygningsanlæg m.m.	491.321	507.123
8	Pumpeanlæg		
	Iflg. vurdering primo 2005 - Pumpeanlæg	233.631	233.631
	Investeret primo - Pumpeanlæg	411.276	411.276
	Kostpris 31. december	644.907	644.907
	Afskrevet primo	-612.509	-612.509
	Årets afskrivning	-32.398	0
	Pumpeanlæg	0	32.398
9	Ledningsanlæg		
	Iflg. vurdering primo 2005	1.452.150	1.452.150
	Investeret primo - leninger	1.349.104	1.349.104
	Kostpris 31. december	2.801.254	2.801.254
	Afskrevet primo - ledninger	-974.745	-974.745
	Årets afskrivning	-43.306	0
	Ledningsanlæg	1.783.203	1.826.509
10	Vandmåler		
	Investering primo	317.408	317.408
	Kostpris 31. december	317.408	317.408
	Afskrevet primo	-129.379	-129.379
	Årets afskrivning	-22.663	0
	Vandmåler	165.366	188.029

Note	Noter	2024	2023
11	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	0	1.559
	Tilgodehavender i alt	0	1.559
12	Likvide beholdninger		
	Løbende driftskonti	835.987	2.060.652
	Indestående i pengeinstitutter	1.500.000	0
	Likvide beholdning i alt	2.335.987	2.060.652
13	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	3.763.078	3.763.078
	Overført åretsover-/underdækning	-246.755	0
	Over- / Underdækning pr. 31. december	3.516.324	3.763.078
14	Hensættelser		
	Hensat til Målerudskiftning	200.000	160.000
	Sikring af forsat vandforsyning	800.000	500.000
	Hensættelser i alt	1.000.000	660.000
15	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	41.247	31.108
	Uidentificeret indbetalinger	941	0
	Skyldig vedr. salg af vand	1.363	0
	Skyldige lønudgifter	35.118	34.290
	Moms	67.370	44.022
	Afgift af ledningsført vand	79.305	117.284
	Kortfristet gæld i alt	225.344	226.703

Rodskov-Eskerod Vandværk a.m.b.a.

Bilag til årsrappoten 2024

Intern resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Tekst	2024	2023
1	Opkrævninger hos forbrugerne	505.800	531.631
	Nettoomsætning	505.800	531.631
2	Produktionsomkostninger	-178.603	-148.978
	Bruttoresultat	**327.197**	**382.653**
3	Distributionsomkostninger	-133.091	-145.313
4	Administrationsomkostninger	-155.301	-163.740
	Resultat af primær drift	**38.805**	**73.600**
5	Andre driftsindtægter	14.440	12.506
6	Andre driftsudgifter	-300.000	-300.000
	Resultat før finansielle poster	**-246.755**	**-213.894**
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	0	0
	Realiseret resultat i året	**-246.755**	**-213.894**
1	Årets regulering af over-/underdækning	246.755	213.894
	Årets resultat	**0**	**0**