

Årsrapport 2024

Stamoplysninger

Vedehøj Vandværk
Molsvej 93
8400 Ebeltoft

CVR nr.: 51440412

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

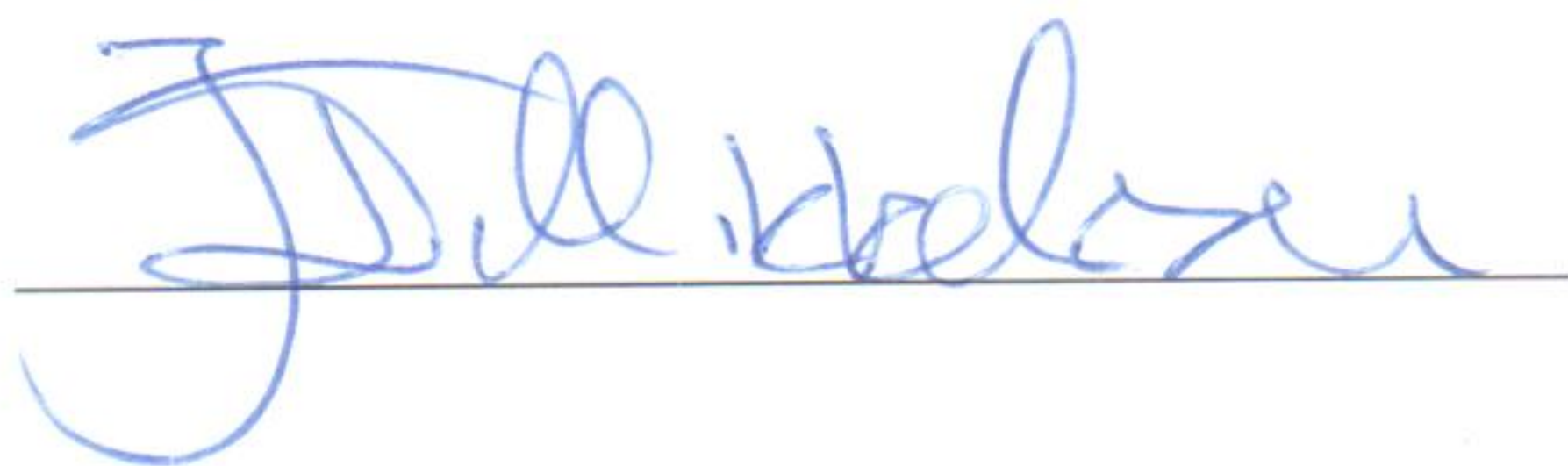
Bestyrelse

Revisorer

Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 23/4 2025

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vedehøj 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 23/4 2025

Bestyrelsen


Torben Simonsen

Tobias

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2024, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Den 23/4 2025




Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vedehøj 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. 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").

Overdækningen vises til sidst lige inden årets resultatdisponering, da det giver et mere retvisende billede, end at tage det med under nettoomsætning.

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 bl.a. af 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:

- Grunde	Afskrives ikke
- Bygninger	60 år
- Installationer	20 år
- Boringer	60 år
- Højdebeholdere	60 år
- Forsynings- og hovedledning	80 år
- Målerbrønde	60 år
- Stikledninger	80 år
- Målerure	18 år
- Udvidelse af indvinding	20 år

Mindre nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid under 3 år straksafskrives.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Over-/Underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet, og 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter og indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt udgifter og indtægter vedrørende regnskabsåret, som først er faktureret i starten af det efterfølgende år.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023	Budgettal 2024 2025 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter ved hovedaktivitet	1	749.615	531	742	0
Produktionsomkostninger	2	-133.180	-172	-140	0
Afskrivninger produktion	3	-115.911	-116	-111	0
Bruttoresultat		500.523	242	491	0
Distributionsomkostninger	4	-48.947	-52	-85	0
Afskrivninger distribution	5	-294.159	-293	-291	0
Administrationsomkostninger	6	-158.677	-182	-199	0
Resultat af primær drift		-1.260	-285	-84	0
Andre driftsindtægter	7	4.593	4	12	0
Ekstraordinær Værdiansættelse af aktiver	8	0	0	0	0
Resultat før finansielle poster		3.333	-281	-72	0
Finansielle indtægter	9	3.363	0	1	0
Finansielle omkostninger	10	0	0	0	0
Resultat før overdækning		6.696	-281	-71	0
Over-/underdækning	11	-6.696	281		
Årets resultat		0	0		
Resultatdisponering:					
Overført resultat		0	0		

Balance pr. 2024-12-31

		2024	2023
	Note	kr.	t.kr.
<u>Aktiver</u>			
Grunde	12	326.620	327
Bygninger	13	466.651	475
Installationer	14	973.826	1.054
Boringer	15	261.466	278
Højdebeholdere	16	270.818	278
Udvidelse - indvinding 2021	17	53.128	56
Produktion i alt		2.352.509	2.468
Forsynings- og hovedledninger	18	7.534.082	7.700
Målerbrønde	19	687.579	709
Stikledninger/gravning	20	1.979.512	1.959
Målerure	21	216.913	257
Distribution i alt		10.418.086	10.625
Anlægsaktiver i alt		12.770.594	13.093
Tilgodehavender	22	-6.613	49
Likvide midler	23	1.343.275	991
Omsætningsaktiver i alt		1.336.662	1.040
Aktiver i alt		14.107.256	14.133
<u>Passiver</u>	Note	kr.	t.kr.
Over-/underdækning	24	14.142.972	13.586
Langfristet gæld i alt		14.142.972	13.586
Kortfristet del af overdækning	24	0	550
Momsafregning	25	-41.942	-76
Gæld til offentlige myndigheder mv.	26	-29.232	0
Øvrige kreditorer	27	35.459	74
Kortfristet gæld i alt		-35.716	547
Passiver i alt		14.107.256	14.133

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet		
Fast afgift	323.400	258
Kubikmeterafgift	221.179	167
Statsafgift for vandforbrug	0	7
Hovedanlægsbidrag	21.000	21
Stikledningsbidrag	102.000	0
Måler udlejning	66.320	66
Måler udskiftning på kundens regning	500	2
Salg til andre forsyninger	7.816	0
Gebyrer m. moms	5.100	8
Gebyrer u. moms	2.300	3
	749.615	531

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger	9.807	1
Vedligeholdelse råvandsledning	0	1
Vedligeholdelse installationer	20.220	18
Vedligeholdelse højdemålere	0	28
Vedligeholdelse boringer	15.696	16
El til produktion	69.184	60
El-afgifter produktion overført til balance	-31.394	-16
Vandanalyser	23.686	22
Boringskontrol	16.952	0
Vedligehold og brændstof maskiner	997	0
Vand, varme, renovation mv.	757	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	34
Forsikringer	7.275	7
	133.180	172

Note 3. Afskrivninger produktion

Afskrivninger bygninger	8.333	8
Afskrivninger installationer	80.008	80
Afskrivninger boringer	16.750	17
Afskrivninger højdebeholdere	7.500	8
Afskrivninger indvinding 2021	3.320	3
	115.911	116

Noter

	2024 kr.	2023 t.kr.
Note 4. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse forsyningsledningsnet	21.198	19
Vedligeholdelse målerbrønde	1.501	1
Vedligeholdelse stikledninger	0	6
Udgifter til vandure	1.247	0
Løn, driftspersonale	25.000	25
	48.947	52
Note 5. Afskrivninger distribution		
Afskrivninger forsyningsledninger	185.018	185
Afskrivninger målerbrønde	24.502	24
Afskrivninger stikledninger	44.820	44
Afskrivninger målerure	39.819	40
	294.159	293
Note 6. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	80.000	80
Km-godtgørelse	1.774	3
Bestyrelsesmøder	473	3
Gaver	10.594	6
Generalforsamling	6.606	6
Annoncer	2.195	2
Porto og gebyrer	9.446	8
Kontorartikler og telefon	1.818	2
IT, hjemmeside, server mv..	14.410	35
Gebyr for administration af rykkere (uden moms)	7.000	10
Opkrævning og regnskabs assistance	24.300	22
Juridisk rådgivning	0	4
Tab på debitorer	0	0
Diverse differancer	62	0
	158.677	182
Note 7. Andre driftsindtægter		
Målerdata	4.593	4
	4.593	4
Note 8. Ekstraordinær Værdiansættelse af aktiver		
	0	0
Note 9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	3.363	0
	3.363	0

Noter

	2024 kr.	2023 t.kr.
Note 10. Finansielle omkostninger	0	0
Note 11. Over-/underdækning		
Over-/underdækning	-6.696	281
	-6.696	281
Note 12. Grunde		
Grunde primo	326.620	327
Tilgang i året grunde	0	0
Afgang i året grunde	0	0
Kostpris pr. 31.12	326.620	327
Akkumulerede afskrivninger grunde	0	0
Årets afskrivninger grunde	0	0
Afskrivninger pr. 31.12	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	326.620	327
Note 13. Bygninger		
Bygninger primo	500.000	500
Tilgang i året bygninger	0	0
Afgang i året bygninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	500.000	500
Akkumulerede afskrivninger bygninger	-25.016	-17
Årets afskrivninger bygninger	-8.333	-8
Afskrivninger pr. 31.12	-33.349	-25
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	466.651	475
Note 14. Installationer		
Installationer primo	1.600.151	1.600
Tilgang i året installationer	0	0
Afgang i året installationer	0	0
Kostpris pr. 31.12	1.600.151	1.600
Akkumulerede afskrivninger installationer	-546.317	-466
Årets afskrivninger installationer	-80.008	-80
Afskrivninger pr. 31.12	-626.325	-546
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	973.826	1.054

Noter

	2024 kr.	2023 t.kr.
Note 15. Boringer		
Boringer primo	1.005.000	1.005
Tilgang i året boringer	0	0
Afgang i året boringer	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.005.000</u>	<u>1.005</u>
Akkumulerede afskrivninger boringer	-726.784	-710
Årets afskrivninger boringer	-16.750	-17
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-743.534</u>	<u>-727</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>261.466</u>	<u>278</u>
Note 16. Højdebeholdere		
Højdebeholdere primo	450.000	450
Tilgang i året højdebeholdere	0	0
Afgang i året højdebeholdere	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>450.000</u>	<u>450</u>
Akkumulerede afskrivninger højdebeholdere	-171.682	-164
Årets afskrivninger højdebeholdere	-7.500	-8
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-179.182</u>	<u>-172</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>270.818</u>	<u>278</u>
Note 17. Udvidelse - indvinding 2021		
Udvidelse - indvinding Primo	66.408	66
Tilgang i året Udvidelse - indvinding	0	0
Afgang i året udvidelse - indvinding	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>66.408</u>	<u>66</u>
Akkumulerede afskrivninger udvidelse - indvinding	-9.960	-10
Årets afskrivninger udvidelse - indvinding	-3.320	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-13.280</u>	<u>-10</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>53.128</u>	<u>56</u>

Noter

	2024 kr.	2023 t.kr.
Note 18. Forsynings- og hovedledninger		
Forsynings- og hovedledninger primo	14.782.047	14.782
Tilgang i året forsyningsledninger	19.401	0
Afgang i året forsyningsledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>14.801.448</u>	<u>14.782</u>
Akkumulerede afskrivninger forsyningsledninger	-7.082.348	-6.898
Årets afskrivninger forsyningsledninger	-185.018	-185
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-7.267.366</u>	<u>-7.082</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>7.534.082</u>	<u>7.700</u>
Note 19. Målerbrønde		
Målerbrønde primo	1.470.086	1.468
Tilgang i året målerbrønde	2.647	3
Afgang i året målerbrønde	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.472.734</u>	<u>1.470</u>
Akkumulerede afskrivninger målerbrønde	-760.653	-736
Årets afskrivninger målerbrønde	-24.502	-24
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-785.155</u>	<u>-761</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>687.579</u>	<u>709</u>
Note 20. Stikledninger/gravning		
Stikledninger primo	3.521.731	3.474
Tilgang i året stikledninger	65.487	48
Afgang i året stikledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>3.587.218</u>	<u>3.522</u>
Akkumulerede afskrivninger stikledninger	-1.562.886	-1.519
Årets afskrivninger stikledninger	-44.820	-44
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-1.607.706</u>	<u>-1.563</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>1.979.512</u>	<u>1.959</u>

Noter

	2024 kr.	2023 t.kr.
Note 21. Målerure		
Målerure primo	716.734	717
Tilgang i året målerure	0	0
Afgang i året målerure	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>716.734</u>	<u>717</u>
Akkumulerede afskrivninger målerure	-460.002	-420
Årets afskrivninger målerure	-39.819	-40
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-499.821</u>	<u>-460</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>216.913</u>	<u>257</u>
Note 22. Tilgodehavender		
Skyldige debitorer	5.351	-1
Indbetalt ikke matchede beløb	-3.583	-1
Tilgodehavender - Toggerbo	30.000	38
Periodeafgrænsningsposter	-38.381	13
Tilgodehavender	<u>-6.613</u>	<u>49</u>
Note 23. Likvide midler		
Driftskonto 9388 0000608939	1.343.275	991
OK Telefon - konto	0	0
Likvide midler	<u>1.343.275</u>	<u>991</u>
Note 24. Over-/underdækning		
Over-/underdækning pr. 1. januar	14.136.276	14.417
Overført årets over-/underdækning	6.696	-281
Over-/underdækning	<u>14.142.972</u>	<u>14.136</u>
Heraf kortfristet del(jf. kommende års budget)	<u>0</u>	<u>550</u>
Heraf langfristet del	<u>14.142.972</u>	<u>13.586</u>

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 25. Momsafregning		
Indgående moms (købsmoms)	-8.334	0
El-afgift	2.914	0
Skattekonto indestående	0	0
Momsafregning - Skattekonto	-36.575	-76
Momsafregningsafrundinger	53	0
Momsafregning	<u>-41.942</u>	<u>-76</u>
 Note 26. Gæld til offentlige myndigheder mv.		
Afgift af ledningsført vand	-29.232	0
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>-29.232</u>	<u>0</u>
 Note 27. Øvrige kreditorer		
Kreditorer	22.198	65
Periodeafgrænsningsposter	13.261	8
Øvrige kreditorer	<u>35.459</u>	<u>74</u>