

Gantrup Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 17585770

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
Budget for det kommende år	14

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 2. februar 2025

Midt Regnskab ApS

Marie Nervø

Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Gantrup Vandværk A.m.b.a
c/o Jonas Wittrup-Jensen
Gantrupvej 18
8752 Østbirk

Bankforbindelser: Jyske Bank

Telefon: 99558705
Hjemmeside: gantrup.dk/vandvaerket
E-mail: vand@gantrup.dk

CVR nr.: 17585770
Stiftet: 1. januar 1994
Hjemsted: Gantrup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Jonas Wittrup-Jensen, formand
Martin Scharling, driftsansvarlig
Allan B. Christensen, medlem
Jens Fuglede, medlem
Per Mikkelsen, medlem

Bestyrelsespåtegning

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

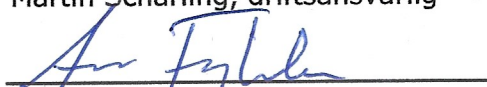
Gantrup, den 18/3 2025

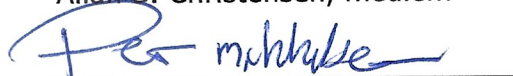
I bestyrelsen


Jonas Wittrup-Jensen, formand


Martin Scharling, driftsansvarlig



Allan B. Christensen, medlem


Jens Fuglede, medlem


Per Mikkelsen, medlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Gantrup, den 18/3 2025


Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gantrup 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 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 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
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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 Gantrup 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.

Gantrup, den / 2025

Lisbeth Nielsen

Lisbeth Nielsen, intern revisor



Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	<u>Budget</u> <u>2024</u>	<u>2023</u>
Nettoomsætning	1	117.283	100.000	115.228
Produktionsomkostninger	2	86.179	65.000	76.418
Bruttoresultat		<u>31.104</u>	<u>35.000</u>	<u>38.810</u>
Distributionsomkostninger	3	8.109	15.000	15.625
Administrationsomkostninger	4	24.862	20.000	23.987
Resultat af primær drift		<u>-1.867</u>	<u>0</u>	<u>-802</u>
Andre driftsindtægter	5	721	0	714
Resultat før finansielle poster		<u>-1.147</u>	<u>0</u>	<u>-88</u>
Finansielle indtægter	6	1.147	0	88
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</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	179.317	197.900
Installationer	8	258.562	281.633
Ledningsnet	8	70.111	39.702
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		507.990	519.235
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	0	3.688
Andre tilgodehavender	10	1.410	45.490
Tilgodehavender i alt		1.410	49.178
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	465.187	377.825
Omsætningsaktiver i alt		466.597	427.003
Aktiver i alt		974.587	946.238
	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	939.665	918.487
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		939.665	918.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	34.922	27.751
Kortfristede gældsforpligtelser		34.922	27.751
Gældsforpligtelser i alt		974.586	946.238
Passiver i alt		974.587	946.238

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	72.160	72.000
Salg af vand	26.150	28.170
Gebyrer	430	1.260
Tilslutningsbidrag	39.721	0
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-21.178	13.798
	<u>117.283</u>	<u>115.228</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	17.666	14.603
Elektricitet	10.199	10.997
- Elafgifter	-4.060	-2.002
Vandanalyser og boringskontrol	22.675	13.299
Forsikringer	3.511	3.150
Afskrivninger, vandværk	18.583	18.583
Afskrivninger, installationer	17.606	17.788
	<u>86.179</u>	<u>76.418</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	0
Ledningsregistrering	2.400	11.722
Afskrivninger, ledningsnet	5.709	3.903
	<u>8.109</u>	<u>15.625</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	3.850	3.850
Møder	0	1.018
Kursusudgifter	0	0
Faglitteratur	340	325
Stempel og gebyr	2.532	2.552
Porto	0	42
Kontingenter	3.674	3.463
Regnskab og administration	4.590	4.500
Forsikringer	4.517	4.063
Gaver og blomster	0	900
EDB udgifter	2.595	1.250
Opkrævningsudgifter	2.674	2.180
Tab på debitorer	90	-153
	<u>24.862</u>	<u>23.987</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	721	714
	<u>721</u>	<u>714</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	1.147	88
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>1.147</u>	<u>88</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Vandværk	Installationer	Ledninger	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 1. januar	384.465	317.427	164.017	0	0	0
Tilgang	0	0	36.117	0	0	0
Afgang	0	5.465	0	0	0	0
Kostpris 31. december	384.465	311.962	200.134	0	0	0
Tidl. afskrivninger	186.565	35.794	124.315	0	0	0
Årets afskrivninger	18.583	17.606	5.708	0	0	0
Værdi 31. december	179.317	258.562	70.111	0	0	0

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	2024	2023
	0	3.688
	0	3.688

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

	1.410	0
	0	45.490
	1.410	45.490

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier

	0	0
	0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Jyske Bank

	465.187	377.825
	465.187	377.825

	<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	918.487	932.285
Kursregulering	0	0
Årets over-/underdækning jf. note 1	21.178	-13.798
Overdækning pr. 31. december	<u>939.665</u>	<u>918.487</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Obligationslån	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	7.498	0
Leverandører	7.006	8.902
Moms	4.620	0
Afgift ledningsført vand	15.797	18.849
	<u>34.922</u>	<u>27.751</u>

Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	Budget 2025	Regnskab 2024
Nettoomsætning	100.000	138.461
Produktionsomkostninger	65.000	86.179
Bruttoresultat	35.000	52.282
Distributionsomkostninger	10.000	8.109
Administrationsomkostninger	25.000	24.862
Resultat af primær drift	0	19.311
Andre driftsindtægter	0	721
Resultat før finansielle poster	0	20.031
Finansielle indtægter	0	1.147
Finansielle omkostninger	0	0
Årets resultat	0	21.178