

Mejlby Vandværk A.M.B.A.

CVR nr. 42710903

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

Administrators erklæring

Vi har i 2024 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2024, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2024 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 4. marts 2025

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Mejlby Vandværk A.M.B.A.
v/ Stef Heykoop
Spørringvej 27
8530 Hjortshøj

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 51959116
E.mail: kasserer@mejlbyvand8530.dk

CVR nr.: 42710903
Stiftet: 01.01.2022
Hjemsted: Mejlby
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Ronny Terndrup
Næstformand	Flemming Krag Thomsen
Kasserer	Stef Heykoop
Bestyrelsesmedlem	Jørgen Lisby
Bestyrelsesmedlem	Niels Aage Arve

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Mejlby Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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 eventualforpligtelser 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 væsentligt vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Mejlby, den _____ 2025

I bestyrelsen

Formand	Ronny Terndrup	Næstformand	Flemming Krag Thomsen
---------	----------------	-------------	-----------------------

Kasserer	Stef Heykoop	Bestyrelsesmedlem	Jørgen Lisby
----------	--------------	-------------------	--------------

Bestyrelsesmedlem	Niels Aage Arve
-------------------	-----------------

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 19.03.2025.

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Praksis uddybes nedenfor.

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

Side 5

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 værdipapirer.

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	30 år
Målere	6 år
Grunde	Afskrives ikke
Installationer/værk	10-25 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 værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"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 intern revisor for Mejlby 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.

Mejlby, den _____ 2025

Jens Chr. Alstrup

Intern Revisor

Troels Schmidt

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	Budget 2024 (Ej Revideret)	<u>2023</u>
Omsætning	1	326.239	312.000	365.264
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		2.569	83.000	-33.017
Nettoomsætning i alt		<u>328.808</u>	<u>395.000</u>	<u>332.247</u>
Produktionsomkostninger	2	112.097	160.000	120.705
Bruttoresultat		<u>216.711</u>	<u>235.000</u>	<u>211.542</u>
Distributionsomkostninger	3	115.778	100.000	154.659
Administrationsomkostninger	4	145.017	135.000	150.799
Resultat af primær drift		<u>-44.084</u>	<u>0</u>	<u>-93.916</u>
Andre driftsindtægter	5	12.808	0	51.969
Resultat før finansielle poster		<u>-31.276</u>	<u>0</u>	<u>-41.948</u>
Finansielle indtægter	6	39.302	0	42.401
Finansielle omkostninger	7	8.026	0	453
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	533.536	554.346
Målere	8	9.056	49.589
Grunde	8	158.000	158.000
Installationer/værk	8	119.776	142.236
Anlægsaktiver i alt		<u>820.368</u>	<u>904.171</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	46.326	-28.727
Andre tilgodehavender	10	0	0
Tilgodehavender		<u>46.326</u>	<u>-28.727</u>
Værdipapirer	11	<u>101.140</u>	<u>108.767</u>
Likvide beholdninger:	12	<u>2.662.282</u>	<u>2.578.283</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.809.747</u>	<u>2.658.323</u>
Aktiver i alt		<u>3.630.115</u>	<u>3.562.494</u>

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.446.091	3.448.660
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.446.091</u>	<u>3.448.660</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	16	184.025	113.834
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>184.025</u>	<u>113.834</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.630.115</u>	<u>3.562.494</u>
Passiver i alt		<u>3.630.115</u>	<u>3.562.494</u>

Note 1. Omsætning

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fast afgift	107.800	107.629
Målerafgift	25.400	25.330
Salg af vand	187.439	173.621
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.600	5.550
Tilslutningsbidrag	0	53.134
	<u>326.239</u>	<u>365.264</u>

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, bygninger, installationer, boringer, inventar	785	12.021
Vedligeholdelse arealer	1.005	20.769
Honorar tilsyn værker	10.000	5.000
Elektricitet	48.470	33.024
- Elafgifter	-21.016	-7.778
Ejendomsskatter, mv.	763	2.133
Vandanalyser	49.631	31.294
Forsikringer	0	1.784
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, installationer/værk	22.460	22.460
	<u>112.097</u>	<u>120.705</u>

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	34.588	31.986
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	6.256	5.736
Ledningsregistreringer	2.724	46.402
Afskrivninger, målere	51.400	49.725
Afskrivninger, ledningsnet	20.810	20.810
	<u>115.778</u>	<u>154.659</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	42.000	30.000
Telefongodtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	0	0
Forsikringer	0	1.608
Befordringsudgifter	0	742
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	1.506	1.506
Porto og forsendelse	1.650	1.657
Gebyrer mv.	2.156	3.514
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	4.799	2.239
Telefon og internet	49	0
Kontingenter	7.300	5.464
Abonnementer	11.504	12.151
EDB Udgifter	7.045	7.454
Opkrævningsudgifter	7.833	7.469
Bogføringsudgifter	41.283	55.623
Repræsentation	1.482	0
Beredskabsudgifter	2.400	2.400
Generalforsamling	2.194	2.425
Andre administrationsomkostninger	11.817	16.547
Tab på debitorer	0	0
	<u>145.017</u>	<u>150.799</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	4.176	4.132
Andre indtægter	8.633	47.836
	<u>12.808</u>	<u>51.969</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	31.772	24.374
Udbytte	7.530	6.540
Kursgevinst værdipapirer	0	11.487
	<u>39.302</u>	<u>42.401</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	399	453
Kurstab, værdipapirer	7.628	0
	<u>8.026</u>	<u>453</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Grunde	Install./værk
Kostpris 01. januar	0	0	624.298	298.353	158.000	434.295
Tilgang	0	0	0	10.867	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	624.298	309.220	158.000	434.295
Tidl afskrivninger	0	0	69.951	248.764	0	292.060
Årets afskrivninger	0	0	20.810	51.400	0	22.460
Værdi 31. december	0	0	533.536	9.056	158.000	119.776

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tilgodehavender ved forbrugerne pr. 31. december 2024	46.326	-28.461
Fejlindbetalinger debitorer	0	-266
Andre tilgodehavender	0	0
Skattekontoen/offentlig myndighed	0	0
	<u>46.326</u>	<u>-28.727</u>

Note 10. Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Leverandører	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11. Værdipapirer

Aktier	101.140	108.767
	<u>101.140</u>	<u>108.767</u>

Note 12. Likvide beholdninger

Nordea	2.662.282	2.578.283
Kasse	0	0
	<u>2.662.282</u>	<u>2.578.283</u>

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
 Årets resultat
 Egenkapital 31. december

2024	2023
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
 Andet
 Årets over-/underdækning
 Overdækning pr. 31. december

3.448.660	3.415.643
0	0
2.569	-33.017
3.446.091	3.448.660

Note 15. Langfristede gæld

Langfristede gæld

0	0
0	0

Note 16. Kortfristede gældsforpligtelser

Leverandører/kreditorer
 A-skat og AM-bidrag
 Moms
 Afgift ledningsført vand

5.499	7.538
18.044	21.480
58.389	12.179
102.093	72.638
184.025	113.834