

ØLHOLM VANDVÆRK

Andelsselskab

ÅRSRAPPORT 2024

CVRnr:

25 07 75 12

Beliggenhed:

Smedetoften 5, Ølholm, 7160 Tørring samt
en boring på Hvolgårdsvej 23, 7160 Tørring

Bestyrelse:

Formand: Jesper Wentzlau, Vejlevej 24, Ølholm, 7160 Tørring.

Næstformand: Bjarne Uhrskov, Københavnervej 4, Langskov, 7160 Tørring.

Bestyrelsesmedlem: Ole Jakobsen, Præstevej 7, 7160 Tørring.

Bestyrelsesmedlem: Per Nørskov, Stenagervej 8, 7160 Tørring.

Bestyrelsesmedlem: Karsten Boldt Hansen, Guldager 6, Ølholm, 7160 Tørring.

Hjemmeside:

ølholmvandværk.dk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 13. marts 2025

Dirigent:

Nette Hurløv Jepsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ølholm Vandværk.

Årsrapporten er i det væsentligste aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning 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.

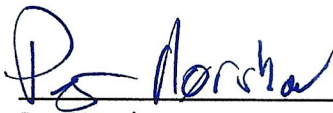
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

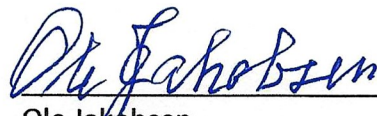
Ølholm, den 3. februar 2025.

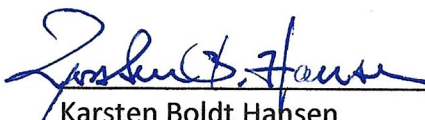
Bestyrelsen:


Jesper Wentzlau
Formand


Bjarne Uhrskov
Næstformand


Per Nørskov
Bestyrelsesmedlem


Ole Jakobsen
Bestyrelsesmedlem


Karsten Boldt Hansen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

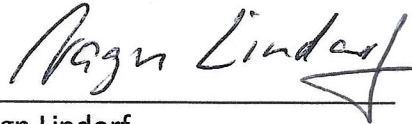
Undertegnede har stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2024, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er intet at bemærke.

Ølholm, den 3. februar 2025.



Niels Wind
Folkevalgt revisor



Vagn Lindorf
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølholm Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 (Årets resultat). En overdækning fremkommer som et overskud og en underdækning som et underskud.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, 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. Løbende udskiftning af vandmålere udgiftsføres ved udskiftning. Større samlede udskiftninger aktiveres og afskrives.

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 og tilgodehavender.
Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og gebyrer.

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:

Bygninger	50 år
Anlæg og installationer	25 år
Inventar	5-10 år
Ledningsnet fra tidligere	40 år (er afskrevet fuldt ud)
Ledningsnet, nyere	50 år
Boringer	25 år
Digitale vandmålere inkl. etableringsomkostninger	15 år.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning. Egenkapital fra tidligere er opført uændret.

Overdækning / Underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posterne reguleres på konto for overdækning / underdækning.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

	Note	Realiseret 2024 kr.	Budget 2024 t.kr.	Realiseret 2023 t.kr.
Nettoomsætning	1	962.291	801	887
Produktionsomkostninger	2	-314.733	-330	-301
Bruttoresultat		647.558	471	586
Distributionsomkostninger	3	-479.314	-421	-286
Administrationsomkostninger	4	-154.659	-170	-154
Resultat af primær drift		13.585	-120	146
Andre driftsindtægter	5	18.023	11	11
Resultat før finansielle poster		31.608	-109	157
Finansielle indtægter	6	28.467	30	32
Finansielle omkostninger	7	-6.902	-7	-7
Årets resultat		53.173	-86	182

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 t.kr.
Grunde og bygninger	8	1.211.770	1.236
Inventar og installationer	8	2.000.833	2.141
Ledningsnet	8	<u>611.030</u>	<u>625</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.823.633</u>	<u>4.002</u>
Anlægsaktiver i alt		3.823.633	4.002
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	10.355	0
Andre tilgodehavender	10	1.875	23
Periodeafgrænsningsposter (forudbtaling + lager)		<u>52.387</u>	<u>39</u>
Tilgodehavender i alt		64.617	62
Likvide beholdninger		2.058.524	1.523
Omsætningsaktiver i alt		2.123.141	1.585
Aktiver i alt		5.946.774	5.587

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Egenkapital primo		4.154.238	4.154
Egenkapital i alt		4.154.238	4.154
Overdækning / Underdækning	11	561.361	508
Gæld til finansielle institutter	12	629.405	682
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	309.870	243
Forud modtaget tilslutningsafgift		291.900	0
Gældsforpligtelser i alt		1.792.536	1.433
Passiver		5.946.774	5.587

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser: Ingen

Noter til resultatopgørelsen

	Realiseret 2024 kr.	Budget 2024 t.kr.	Realiseret 2023 t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	515.880	514	513
Kubikmeterafgift	280.768	277	277
Tilslutningsbidrag	146.243	0	57
Gebyrer	19.400	10	13
Erstatning for overgravne vandrør	0	0	27
Netto omsætning i alt	962.291	801	887
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse vandværk diverse inkl. boringer	37.907	40	28
Elektricitet	31.038	39	35
Vandanalyser og boringskontrol	18.286	20	17
Løn, driftspersonale	60.940	55	54
Kørselsgodtgørelse	1.764	4	2
Afskrivninger i alt	164.798	172	165
Produktionsomkostninger i alt	314.733	330	301
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	422.079	350	218
Opkrævningsaftale inkl. abonnement til Elbek og Vejrup	43.155	47	52
Opmåling og ajourføring af kort	0	10	2
Afskrivninger i alt	14.080	14	14
Distributionsomkostninger i alt	479.314	421	286
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	7.512	6	6
Kurser, møder, (bestyrelsestur) og generalforsamling	13.772	25	14
Løn, administration	34.391	35	33
IT-, kort- og kontorudgifter inkl. mindre anskaffelser	25.107	25	25
Licenser, faglitteratur og kontingenter	50.515	52	49
Forsikringer	16.451	17	15
Øvrige udgifter	6.911	10	12
Administrationsomkostninger i alt	154.659	170	154
Note 5 Andre driftsindtægter			
Salg af måler aflæsninger	10.900	11	11
Faktureret udstykning	0	0	0
Udgifter ved udstykning	0	0	0
Øvrige indtægter	7.123	0	0
Andre driftsindtægter i alt	18.023	11	11

Noter til resultatopgørelsen

	Realiseret 2024 kr.	Budget 2024 t.kr.	Realiseret 2023 t.kr.
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	28.467	30	32
Øvrige renteindtægter	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	28.467	30	32
Note 7 Finansielle omkostninger			
Renter og gebyrer bank	2.386	2	2
Renter KommuneKredit inkl. garantiprovision kommunen	4.516	5	5
Finansielle omkostninger i alt	6.902	7	7

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Anlæg, inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.429.750	2.991.157	5.272.724
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.429.750</u>	<u>2.991.157</u>	<u>5.272.724</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	193.760	849.746	4.647.614
Årets afskrivninger	24.220	140.578	14.080
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>217.980</u>	<u>990.324</u>	<u>4.661.694</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.211.770</u>	<u>2.000.833</u>	<u>611.030</u>

	2024 kr.	2023 t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgode om forbrugere	10.355	0
Tilgodehavender i alt	<u>10.355</u>	<u>0</u>

Note 10 Andre tilgodehavender		
Erstatning	0	23
Andre	1.875	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>1.875</u>	<u>23</u>

Note 11 Overdækning / Underdækning		
Overdækning pr. 1. januar	508.188	327
Årets overdækning, jfr resultatopgørelse	<u>53.173</u>	<u>181</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>561.361</u>	<u>508</u>

Note 12 Gæld til finansielle institutter		
KommuneKredit - projekt målere	<u>629.405</u>	<u>682</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>629.405</u>	<u>682</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	163.949	69
Afgift af ledningsført vand	131.458	122
Skyldig A-skat og Amb bidrag (skattekonto)	14.463	9
Skyldig for vandopkrævning	0	15
Øvrige kreditorer	0	28
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>309.870</u>	<u>243</u>