

ÅRSRAPPORT 2024

for

Andelsselskabet Ore Vandværk
Orevej 109
4850 Stubbekøbing

CVR nr. 10 59 50 10

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24. april 2025

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Ore 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.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ore, den 24. februar 2025

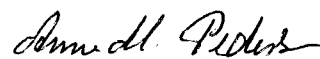
Bestyrelsen:



Per Thomsen
Formand



Erik Brædder
Næstformand



Anne-Margrethe Pedersen
Kasserer



Morten Nielsen



Sille Helle Nielsen



Hanne Bergmann



Jacob Steinmejer

Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Andelsselskabet Ore Vandværk 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.

Ore, den 24. februar 2025



Jens Pedersen



Helle Andersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Ore 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.

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 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.

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 aktieudbytte og kursregulering af værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og kursregulering af værdipapirer.

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:

	Brugstid
Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg	15 år
Målere	9 år
Ledningsnet	50 år

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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").

Øvrige gældsforpligtigelser

Øvrige gældsforpligtigelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

	Note	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
		2024	2023	2024	2025
		kr.	t/kr.	t/kr.	t/kr.
Nettoomsætning	1	960.972	629.328	727	743
Produktionsomkostninger	2	<u>-467.167</u>	<u>-308.432</u>	<u>-379</u>	<u>-388</u>
Bruttoresultat		493.805	320.896	348	355
Distributionsomkostninger	3	-287.947	-105.624	-133	-135
Administrationsomkostninger	4	<u>-235.561</u>	<u>-240.864</u>	<u>-231</u>	<u>-231</u>
Resultat før finansielle poster		-29.703	-25.592	-16	-11
Finansielle indtægter	5	30.822	25.592	16	11
Finansielle omkostninger	6	<u>-1.119</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver:			
Anlægsaktiver:			
Grund, bygningsanlæg og boringer	7	1.285.024	1.298.804
Maskinanlæg og målerudskiftninger	8	710.659	500.384
Ledningsnet	9	2.907.512	2.851.609
Anlægsaktiver i alt		4.903.195	4.650.797
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	24.161	24.782
Andre tilgodehavender	11	108.832	5.596
Værdipapirer	12	14.839	15.958
Likvide beholdninger		1.620.815	2.112.592
Omsætningsaktiver i alt		1.768.647	2.158.928
Aktiver i alt		6.671.842	6.809.725
Passiver:			
Overdækning	13	6.643.646	6.792.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	14	28.196	32.145
Gældsforpligtigelser i alt		6.671.842	6.825.067
Passsiver i alt		6.671.842	6.825.067
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter

	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
	2024	2023	2024	2025
	kr.	kr.	t/kr.	t/kr.
Note 1. Nettoomsætning				
Fast afgift	611.130	607.318	609	611
Kubikmeterafgift	113.004	102.984	122	118
Salg til andet vandværk	54.699	99.162	70	70
Køb fra andet vandværk	-137	-60	0	0
Indgået gebyrer	30.500	26.900	20	20
Udbetalt fra Andel	2.500	0	0	0
Overdækning (-) underdækning (+)	149.276	-206.976	-94	-76
	960.972	629.328	727	743
Note 2. Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer og driftsmidler	180.851	48.162	70	80
Vedligeholdelse bygninger og plads	0	0	10	10
El-forbrug	21.890	37.058	60	46
Vandanalyser	38.843	12.382	20	20
Vandaflædningsafgift	1.106	1.064	1	1
Godtgørelse 25 m beskyttelseszone	528	501	40	40
Pasning af vandværk	49.296	41.450	42	42
Afskrivning bygninger	29.772	27.645	28	28
Afskrivning boringer	26.545	32.792	27	26
Afskrivning maskinanlæg og målere	89.361	107.378	81	95
Tab på udgået anlæg	28.975	0	0	0
	467.167	308.432	379	388
Note 3. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stophaner	204.491	23.437	50	50
Afskrivning ledningsnet	83.456	82.187	83	85
	287.947	105.624	133	135
Note 4. Administrationsomkostninger:				
IT, licenser og service	13.944	18.064	20	20
Løn formand	36.733	34.618	37	38
Løn administration, opkrævn., regnskab og revision	96.676	94.401	96	96
Bestyrelseshonorar m.v.	10.987	11.362	7	7
Udgift til aflæsning af vandmålere	12.888	9.975	9	9
Befordringsgodtgørelse	3.676	1.775	4	4
Telefon og internet	14.659	25.211	12	12
Porto og gebyrer	12.108	12.788	14	14
Kontorartikler og småanskaffelser	1.089	857	4	4
Forsikringer	10.397	9.338	7	11
Kontingenter, hjemmeside og kursus	18.015	18.384	15	10
Generalforsamling og møder	4.389	4.091	6	6
Tab på debitorer	0	0	0	0
	235.561	240.864	231	231

Noter

	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
	kr.	kr.	t/kr.	t/kr.
Note 5. Finansielle indtægter				
Renteindtægt pengeinstitut	29.977	23.173	15	10
Aktieudbytte	845	734	1	1
Kursregulering værdipapirer	0	1.685	0	0
	<u>30.822</u>	<u>25.592</u>	<u>16</u>	<u>11</u>
Note 6. Finansielle omkostninger				
Kursregulering værdipapirer	1.119	0	0	0
	<u>1.119</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
Note 7. Grund, bygningsanlæg og boringer		
Grund	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Bygningsanlæg		
Anskaffelsessum primo	1.651.315	1.651.315
Tilgang	42.537	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.693.852</u>	<u>1.651.315</u>
Afskrevet primo	1.465.518	1.437.873
Årets afskrivninger	29.772	27.645
Afskrivninger ultimo	<u>1.495.290</u>	<u>1.465.518</u>
Bygningsanlæg i alt	<u>198.562</u>	<u>185.797</u>
Boringer		
Anskaffelsessum primo	1.727.789	1.727.789
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.727.789</u>	<u>1.727.789</u>
Afskrevet primo	664.782	631.990
Årets afskrivninger	26.545	32.792
Afskrivninger ultimo	<u>691.327</u>	<u>664.782</u>
Boringer i alt	<u>1.036.462</u>	<u>1.063.007</u>
Grund, bygningsanlæg og boringer i alt	<u>1.285.024</u>	<u>1.298.804</u>
Note 8. Maskinanlæg og målerudskiftninger		
Maskinanlæg		
Anskaffelsessum primo	2.002.403	2.002.403
Afgang udgåede aktiver	-141.463	0
Tilgang	328.611	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>2.189.551</u>	<u>2.002.403</u>
Afskrevet primo	1.730.950	1.663.564
Tilbageførte afskrivninger udgåede aktiver	-112.488	0
Årets afskrivninger	49.369	67.386
Afskrivninger ultimo	<u>1.667.831</u>	<u>1.730.950</u>
Maskinanlæg i alt	<u>521.720</u>	<u>271.453</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
Målerudskiftninger		
Anskaffelsessum primo	359.923	359.923
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>359.923</u>	<u>359.923</u>
Afskrevet primo	130.992	91.000
Årets afskrivninger	<u>39.992</u>	<u>39.992</u>
Afskrivninger ultimo	<u>170.984</u>	<u>130.992</u>
Målerudskiftninger i alt	<u>188.939</u>	<u>228.931</u>
Maskinanlæg og målerudskiftninger i alt	<u>710.659</u>	<u>500.384</u>
Note 9. Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	9.402.066	9.328.046
Tilgang	<u>139.359</u>	<u>74.020</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>9.541.425</u>	<u>9.402.066</u>
Afskrevet primo	6.550.457	6.468.270
Årets afskrivninger	<u>83.456</u>	<u>82.187</u>
Afskrivninger ultimo	<u>6.633.913</u>	<u>6.550.457</u>
Ledningsnet i alt	<u>2.907.512</u>	<u>2.851.609</u>
Note 10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgode for salg til andet vandværk	21.233	21.911
Tilgode hos forbrugere	2.928	2.374
Tilgode afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>497</u>
	<u>24.161</u>	<u>24.782</u>
Note 11. Andre tilgodehavender		
Moms	<u>108.832</u>	<u>5.596</u>
	<u>108.832</u>	<u>5.596</u>
Note 12. Værdipapirer		
Aktier Nordea Bank 190 stk.	<u>14.839</u>	<u>15.958</u>
	<u>14.839</u>	<u>15.958</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
Note 13. Overdækning		
Overdækning 1. januar	6.792.922	6.545.191
Indskud ny andelshaver	0	40.755
Årets underdækning jf. note 1	-149.276	206.976
Overdækning 31. december	<u>6.643.646</u>	<u>6.792.922</u>

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.

Skyldig afgift af ledningsført vand	777	0
Skyldigt til forbrugere	0	483
Øvrige kreditorer	27.419	31.662
	<u>28.196</u>	<u>32.145</u>

Note 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen