

Dall Villaby Vandværk

Dallvej 36, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 33 56 23 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2025.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Dall Villaby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 19. marts 2025

Bestyrelse

Jan Hjerimitslev
Formand

Mette M. V. Sørensen
Næstformand

Tommy Stokholm
Vandværk

Morten R. Jepsen
Sekretær

Morten R. B. Mortensen
Kasserer

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til bestyrelsen i Dall Villaby Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Dall Villaby Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 19. marts 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne27773

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dall Villaby Vandværk
Dallvej 36
9230 Svenstrup J

CVR-nr.: 33 56 23 22

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jan Hjerimitslev, Formand
Mette M. V. Sørensen, Næstformand
Tommy Stokholm, Vandværk
Morten R. Jepsen, Sekretær
Morten R. B. Mortensen, Kasserer

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dall Villaby Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabonnement samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Over- eller underdækning omfatter årets indtægter med fradrag af årets resultatpåvirkende omkostninger.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indregnes omkostninger til reparation og vedligeholdelse af borer og vandværket samt køb af vand fra ekstern leverandør.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til løn af administrationen, kontoromkostninger, kundeservice og herved beslægtede omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger og borer	50 år
Ledningsnet og digital ledningsregistreringer	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-14 år
EDB anlæg	3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Arkkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til "hvile i sig selv princippet"

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024 kr.	2023 kr.
1 Nettoomsætning	554.079	585.733
2 Produktionsomkostninger	-202.852	-212.631
Bruttoresultat	351.227	373.102
3 Distributionsomkostninger	-111.706	-179.957
4 Administrationsomkostninger	-254.725	-206.355
5 Andre driftsindtægter	11.921	12.418
Resultat af primær drift	-3.283	-792
6 Andre finansielle indtægter	4.246	1.858
7 Øvrige finansielle omkostninger	-963	-1.066
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	2024 kr.	2023 kr.
Anlægsaktiver		
8 Grunde og bygninger	511.528	450.062
9 Inventar og maskiner	153.025	29.286
10 Ledningsnet	85.528	88.164
11 Vandmålere	303.837	390.647
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.053.918</u>	<u>958.159</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.053.918</u>	<u>958.159</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.881	79.481
12 Andre tilgodehavender	14.202	0
13 Periodeafgrænsningsposter	1.263	0
Tilgodehavender i alt	<u>86.346</u>	<u>79.481</u>
Likvide beholdninger	<u>2.831.828</u>	<u>2.737.773</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.918.174</u>	<u>2.817.254</u>
Aktiver i alt	<u>3.972.092</u>	<u>3.775.413</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital			
Egenkapital i alt		0	0
Hensatte forpligtelser			
14	Akkumuleret over-/underdækning	3.463.612	3.380.430
Hensatte forpligtelser i alt		3.463.612	3.380.430
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	48.971	53.137
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.317	22.944
15	Anden gæld	335.192	318.902
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	508.480	394.983
Gældsforpligtelser i alt		508.480	394.983
Passiver i alt		3.972.092	3.775.413
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
17 Eventualposter			

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1. Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	324.320	324.320
Fast målerafgift	32.521	32.521
Kubikmeterafgift	220.330	223.091
Grundvandsbeskyttelse	60.090	60.843
Årets over-/underdækning	-83.182	-55.042
	554.079	585.733
2. Produktionsomkostninger		
Ejendomsskat	1.276	2.114
Bygninger vedligeholdelse	12.000	12.000
Installationer vedligeholdelse	28.954	59.326
El til produktion	16.070	30.007
Vandanalyser og boringskontrol	24.290	26.305
Abonnement nødforsyning	3.306	3.298
Køb af vand Aalborg Kommune	4.150	4.650
Bidrag til grundvandsbeskyttelse	60.098	60.843
For meget betalt grundvandsbeskyttelse 2021	0	-20.571
Selvrisko	5.000	0
Afskrivninger i alt	47.708	34.659
	202.852	212.631
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	11.097	79.735
Vandmåler vedligeholdelse	662	0
Ledningsnet registrering	10.501	10.776
Afskrivninger i alt	89.446	89.446
	111.706	179.957

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
4. Administrationsomkostninger		
Regnskabsservice	30.000	30.000
Honorar bestyrelsen	116.250	82.000
Bestyrelsesmøder	21.401	13.244
Forsikringer	10.430	9.365
Annoncer	933	933
Løn, ekstra arbejde og bude	1.575	1.300
Telefonudgifter	40	106
Porto og gebyrer	5.618	5.502
Revisor	13.000	14.500
Befordringsgodtgørelse, bestyrelse	910	0
Kontingenter	6.181	5.787
Abonnementer/licensafgifter	30.647	29.788
EDB udgifter	6.908	5.877
PBS udgifter	8.684	7.067
Forbrugerinformation/Tryksager	352	237
Repræsentation	0	148
Generalforsamling	1.796	1.567
Andre administrationsomkostninger	0	251
Tab på debitorer	0	-1.317
	254.725	206.355
5. Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr	1.400	2.507
Flyttegebyr	2.800	2.625
Målerdata	7.721	7.286
	11.921	12.418
6. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	4.246	1.858
	4.246	1.858
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter skattekonto	963	1.066
	963	1.066

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
8. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.386.894	1.386.894
Tilgang i årets løb	85.374	0
Kostpris ultimo	1.472.268	1.386.894
Af- og nedskrivninger primo	-936.832	-907.498
Årets af-/nedskrivninger	-23.908	-29.334
Af- og nedskrivninger ultimo	-960.740	-936.832
Regnskabsmæssig værdi ultimo	511.528	450.062
9. Inventar og maskiner		
Kostpris primo	646.206	646.206
Tilgang i årets løb	147.539	0
Kostpris ultimo	793.745	646.206
Af- og nedskrivninger primo	-616.920	-611.595
Årets af-/nedskrivninger	-23.800	-5.325
Af- og nedskrivninger ultimo	-640.720	-616.920
Regnskabsmæssig værdi ultimo	153.025	29.286
10. Ledningsnet		
Kostpris primo	5.039.853	5.039.853
Kostpris ultimo	5.039.853	5.039.853
Af- og nedskrivninger primo	-4.951.689	-4.949.053
Årets af-/nedskrivninger	-2.636	-2.636
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.954.325	-4.951.689
Regnskabsmæssig værdi ultimo	85.528	88.164

Noter

	31/12 2024 kr.	31/12 2023 kr.
11. Vandmålere		
Kostpris primo	607.672	607.672
Kostpris ultimo	607.672	607.672
Af- og nedskrivninger primo	-217.026	-130.215
Årets af-/nedskrivninger	-86.809	-86.810
Af- og nedskrivninger ultimo	-303.835	-217.025
Regnskabsmæssig værdi ultimo	303.837	390.647
12. Andre tilgodehavender		
Moms	14.188	0
Skattekonto	14	0
	14.202	0
13. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalinger	1.263	0
	1.263	0
14. Akkumuleret over-/underdækning		
Akkumuleret over-/underdækning primo	3.380.430	3.325.388
Årets over-/underdækning	83.182	55.042
	3.463.612	3.380.430
Der fordeles:		
Reel overdækning til indregning i kommende års priser	2.309.694	2.322.271
Henlæggelser til kommende investeringer (5 års plan)	0	0
Regnskabsmæssig overdækning	1.053.918	958.159
Økonomisk råderum	100.000	100.000
	3.463.612	3.380.430

Noter

	31/12 2024 kr.	31/12 2023 kr.
15. Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	0	104
Mellemregning med Grundejerforeningen	171.200	85.600
Moms	0	69.274
Afgift af ledningsført vand	126.380	128.183
Grundvandsamarbejde	37.612	35.741
	335.192	318.902
16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
17. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		