

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

# Assentoft Vandværk a.m.b.a

## ÅRSREGNSKAB FOR 2024

GENERALFORSAMLING DEN 27. FEBRUAR 2025

KL.19.30

|

Borgerhuset Assentoft

### DAGSORDEN:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det kommende år forelægges til godkendelse
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen
7. Valg af suppleant til bestyrelsen
8. Valg af revisor og suppleant
9. Eventuelt

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2024 for Assentoft Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assentoft, den 11. februar 2025.

Anders Olesen  
Formand

Henrik Birch-Præst

Lars S. Henning

Simon Pedersen

Lars Gregersen

Keld Jensen

Tom Skjøtt Holmberg

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.REVISIONSPÅTEGNING

Nedenstående regnskab, som vi har revideret, er i overensstemmelse med vandværkets bogføring og opgjort efter vedtægterne.

Revisionen har ikke givet ikke anledning til bemærkninger.

Assentoft, den 26. februar 2025.

Kristen Kold  
Revisor

Jan Andersen  
Revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret sammenlignet med tidligere år.

#### Generelt om indregning og måling

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

#### Resultatopgørelsen

##### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

##### Indtægter

Forbrugsbidrag, grundbidrag, gebyrer og andre indtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Tilslutningsbidrag føres direkte på egenkapitalen.

##### Omkostninger

## ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger og borer	40 år
Ledningsnet	20 år
Ledningsnet fra 2024	40 år
Vandure	12 år
Bil	8 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	<i>budget 2024</i>	2023
1. Omsætning	2.058.688	2.261.250	1.902.332
2. Produktionsomkostninger	1.005.629	1.080.500	860.531
<b>Bruttoresultat I - overskud</b>	1.053.059	1.180.750	1.041.801
3. Distributionsomkostninger	670.700	783.750	721.793
<b>Bruttoresultat II - overskud</b>	382.359	397.000	320.008
4. Administrationsomkostninger	491.735	<i>412.000</i>	333.440
<b>Resultat af primær drift - overskud</b>	-109.376	<i>-15.000</i>	-13.432
5. Andre indtægter & udgifter	1.240	5.000	-7.285
<b>Resultat før finansielle poster - overskud</b>	-108.136	-10.000	-6.147
6. Finansielle poster	108.136	<i>10.000</i>	6.147
<b>Årets resultat</b>	0	0	0

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

**31. december 2024**

Note	2024	2023	
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
7.	Ejendomsværdi	7.228.880	6.398.675
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	7.228.880	6.398.675
<b>Omsætningsaktiver</b>			
8.	Moms & afgifter	0	0
	Likvide beholdninger	4.503.373	5.306.041
	mellemregning med forbrugere	249.103	0
	Skattekonto	0	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	4.752.476	5.306.041
	<b>Aktiver i alt</b>	11.981.357	11.704.716
<b>Passiver</b>			
<b>Over-, underdækning</b>			
	Overdækning primo	10.661.687	10.891.602
	Overført over-, underdækning	187.783	-229.915
	Overdækning ultimo	10.849.470	10.661.687
<b>Gæld</b>			
8.	moms & afgifter	847.248	683.652
9.	Kortfristet fremmedkapital	284.639	359.377
	<b>Passiver i alt</b>	11.981.357	11.704.716

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

## Noter til resultatopgørelsen

Note	2024	<i>Budget 2024</i>	2023
<b>1. Omsætning</b>			
fast bidrag	1.104.398	<i>1.039.500</i>	843.381
målerafgift	98.014	<i>94.000</i>	94.421
variabel bidrag	871.622	<i>903.000</i>	634.464
gebyrer	48.400	<i>84.140</i>	64.195
tilslutningsafgifter	124.038	<i>0</i>	0
årets over-, underdækning	-187.783	<i>140.610</i>	265.871
<b>Omsætning i alt</b>	<b>2.058.688</b>	<b>2.261.250</b>	<b>1.902.332</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>			
<b>Boringer, bygninger m.v.</b>			
bygninger/grunde, vedligeholdelse	4.580	<i>50.000</i>	36.208
installationer, vedligeholdelse	5.863	<i>0</i>	0
nyanskaffelser	0	<i>0</i>	18.677
køb af inventar, værktøj m.v.	5.688	<i>5.000</i>	4.788
IT udgifter drift	0	<i>0</i>	27.598
el 50 %	49.884	<i>75.000</i>	60.630
erstatning	19.485	<i>0</i>	0
automobil drift	33.724	<i>15.000</i>	14.114
forsikring	10.128	<i>9.000</i>	5.254
Teknisk bistand	47.305	<i>10.000</i>	8.250
afskrivning driftsmidler	194.968	<i>165.000</i>	27.998
afskrivning anlæg	51.923	<i>137.500</i>	75.034
<b>Boringer, bygninger m.v. i alt</b>	<b>423.549</b>	<b>466.500</b>	<b>278.551</b>
<b>Miljø &amp; analyser</b>			
boringskontrol	0		
vandanalyser	20.947	<i>40.000</i>	29.828
vandafledningsafgift & renovation	928	<i>0</i>	0
<b>Miljø &amp; analyser i alt</b>	<b>21.874</b>	<b>40.000</b>	<b>29.828</b>
<b>Personale</b>			
løn	484.160	<i>463.000</i>	551.611
forsikring	5.075	<i>6.000</i>	0
personaleomkostninger	70.972	<i>105.000</i>	541
<b>Personale i alt</b>	<b>560.206</b>	<b>574.000</b>	<b>552.152</b>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>1.005.629</b>	<b>1.080.500</b>	<b>860.531</b>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

### 3. Distributionsomkostninger

#### Pumpestationer

inspektion, overvågning & tilsyn	720	0	0
el 50 %	58.085	75.000	60.630

<b>Pumpestationer i alt</b>	<b>58.805</b>	<b>75.000</b>	<b>60.630</b>
-----------------------------	---------------	---------------	---------------

#### Ledningsnet

vedligeholdelse	79.123	75.000	23.711
Målere	2.745	10.000	7.766
automobil drift	3.590	15.000	14.114
Ledningsregistrering & WebGIS	26.490	40.000	0
nyanskaffelser	6.482	20.000	123.405
afskrivning ledningsnet	493.465	548.750	492.167

<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>611.895</b>	<b>708.750</b>	<b>661.163</b>
--------------------------	----------------	----------------	----------------

<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>670.700</b>	<b>783.750</b>	<b>721.793</b>
--	----------------	----------------	----------------

### 4. Administration herunder bestyrelse

honorar bestyrelsen	84.278	207.000	50.000
møder	11.451	25.000	20.974
forsikringer bestyrelse	2.134	5.000	5.254
administration	239.573	0	143.628
forsikringer personale	0	0	5.254
kursus/seminar personale/bestyrelse	2.337	0	
annoncer	0	2.000	1.219
forbrugerinformation	1.620	0	32.633
bankgebyrer	7.047	0	0
kontorartikler	1.172	5.000	1.945
telefonlinier	17.034	15.000	13.510
kontingent Danske Vandværker	19.729	15.000	20.440
IT udgifter administration	37.268	20.000	8.415
NETS udgifter/gebyrer	26.423	35.000	0
revision	0	1.000	828
Ejendomsskatter	8.783	7.000	5.562
sagkyndig bistand	7.412	50.000	7.200
repræsentation	5.946	2.000	0
vandråd	3.000	3.000	0
generalforsamling	16.529	20.000	16.578
tab på debitorer	0	0	0
kassedifferencer	0	0	0

<b>Administration herunder bestyrelse i alt</b>	<b>491.735</b>	<b>412.000</b>	<b>333.440</b>
---	----------------	----------------	----------------

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

<b>5. Andre indtægter &amp; udgifter</b>			
andre indtægter	1.240	5.000	7.285
andre udgifter	0	0	0
<b>Andre indtægter &amp; udgifter i alt</b>	<b>1.240</b>	<b>5.000</b>	<b>7.285</b>
<b>6. Finansielle poster</b>			
renteindtægter pengeinstitut	108.555	10.000	6.147
renteudgift pengeinstitut	419	0	
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>108.136</b>	<b>10.000</b>	<b>6.147</b>

## Noter til balancen

Note	2024	2023
<b>7. Ejendomsværdi</b>		
<b>Bygningsanlæg</b>		
<b>Investeret primo</b>	1.175.899	1.217.745
Tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-41.846	-41.846
<b>Bygningsanlæg ultimo</b>	1.134.053	1.175.899
<b>Driftsmidler investeret primo</b>	47.012	87.597
tilgang i året	258.398	0
afskrivning i året	-66.425	-40.585
<b>Driftsmidler ultimo</b>	238.985	47.012
<b>Målere primo</b>	678.205	806.748
tilgang i året	103.734	0
afskrivning i året	-128.543	-128.543
<b>Målere ultimo</b>	653.396	678.205
<b>Ledningsnet investeret primo</b>	4.310.459	4.573.928
tilskrivning i året	758.722	191.009
afskrivning i året	-493.465	-454.478
<b>Ledningsnet ultimo</b>	4.575.716	4.310.459
<b>Ny boring primo</b>	0	0
tilgang i året	449.707	0
afskrivning i året	0	0
<b>Nye anlæg ultimo</b>	449.707	0
<b>Boringer investeret primo</b>	187.100	0
tilgang i året	0	197.177
afskrivning i året	-10.077	-10.077
<b>Boringer ultimo</b>	177.023	187.100
<b>Aktiver i alt</b>	7.228.880	6.398.675
<b>8. Moms &amp; afgifter</b>		
Udgående moms	934.149	752.667
Indgående moms	-624.625	-296.016
Elafgift	-78.563	-34.966
Skyldig primo	108.763	132.267

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

Afregnet moms	-152.377	-445.190
<b>Skyldig moms</b>	<b>187.348</b>	<b>108.762</b>
<b>Punktafgift</b>		
Skyldig primo	567.580	
Opkrævet i året	1.321.960	
Indbetalt i året	-1.237.188	
<b>skyldig punktafgift</b>	<b>652.352</b>	<b>567.580</b>
<b>Grundvandsbeskyttelse</b>		
Primo	7.310	
Opkrævet i året	239	
Indbetalt i året	0	
<b>tilgodehavende grundvandsbeskyttelse</b>	<b>7.549</b>	<b>7.310</b>
<b>Moms- &amp; afgifter i alt</b>	<b>847.248</b>	<b>683.652</b>
<b>9. Kortfristet fremmedkapital</b>		
Skyldig A-skat m.v.	9.942	44.965
skyldig pension	12.450	
mellemlægning forbrugere	0	240.545
Hensat tinglysning	0	21.016
Varekreditorer	262.247	52.851
<b>Kortfristet fremmedkapital i alt</b>	<b>284.639</b>	<b>359.377</b>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

## Driftsbudget for Assentoft Vandværk A.m.b.a. 2025 - 2026

	2024	Budget 2025	Budget 2026
<b>Indtægter</b>			
Bidrag - fast og variabelt	1.942.500	1.900.000	1.900.000
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer	84.140	84.140	84.140
Målerbidrag	94.000	190.650	190.650
Øvrige indtægter	5.000	5.000	5.000
Renteindtægter	10.000	10.000	10.000
<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.135.640</b>	<b>2.189.790</b>	<b>2.189.790</b>
<b>Produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse	50.000	50.000	50.000
El	75.000	75.000	75.000
Vandanalyser og boringskontrol	40.000	40.000	40.000
Løn, driftspersonale	563.000	563.000	563.000
Øvrige produktionsomkostninger	0	0	0
Afskrivninger	137.500	137.500	137.500
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>865.500</b>	<b>865.500</b>	<b>865.500</b>
<b>Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse	75.000	75.000	75.000
El	75.000	75.000	75.000
WebGIS	40.000	40.000	40.000
Rådgivning	10.000	10.000	10.000
Vandmålere	10.000	10.000	10.000
Øvrige distributionsomkostninger	12.000	12.000	12.000
Afskrivninger	673.750	673.750	673.750
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>895.750</b>	<b>895.750</b>	<b>895.750</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>			
Vand, varme, renovation mv.	0	0	0
Honorar bestyrelse	50.000	75.000	75.000
Administrator	157.000	198.000	198.000
Generalforsamling	20.000	20.000	20.000
Bestyrelsesmøder m.v.	20.000	20.000	20.000
Kørselsgodtgørelse	5.000	5.000	5.000
Kurser og andre møder	5.000	5.000	5.000
Kontorartikler	5.000	5.000	5.000
IT, hjemmeside, telefon mv.	35.000	35.000	35.000
Medlemskontingenter	18.000	18.000	18.000
Porto og gebyrer	35.000	35.000	35.000
Autodrift	30.000	30.000	30.000
Nyanskaffelser	20.000	20.000	20.000
Forsikringer	20.000	20.000	20.000

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

Annoncer	2.000	2.000	2.000
Rådgivning	50.000	50.000	50.000
Øvrige administrationsomkostninger	3.000	3.000	3.000
Afskrivninger	40.000	40.000	40.000
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>515.000</b>	<b>581.000</b>	<b>581.000</b>
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>2.276.250</b>	<b>2.342.250</b>	<b>2.342.250</b>
<b>Resultat</b>	<b>-140.610</b>	<b>-152.460</b>	<b>-152.460</b>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Anders Lyngbak Olesen

### Bestyrelse

Serienummer: ba1afe33-5e1a-47da-9758-fd60c065ba5e

IP: 87.57.xxx.xxx

2025-02-26 10:25:30 UTC



## Lars Stadsgaard Henning

### Bestyrelse

Serienummer: 57e40614-a1a4-415f-8911-f89e17cbf7ef

IP: 83.94.xxx.xxx

2025-02-26 20:48:58 UTC



## Lars Reidel Gregersen

### Bestyrelse

Serienummer: 26be1f86-f263-4c11-a44e-ff815407c0f0

IP: 172.225.xxx.xxx

2025-02-26 21:47:31 UTC



## Tom Skjøtt Holmberg

### Bestyrelse

Serienummer: db2c74f4-39dd-4ea3-b049-b5f9299df8d9

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-02-27 12:31:54 UTC



## Simon Bøje Pedersen

### Bestyrelse

Serienummer: 031344a0-fe21-4b46-b00b-61314efe6b75

IP: 217.74.xxx.xxx

2025-02-27 12:32:19 UTC



## Keld Jensen

### Bestyrelse

Serienummer: 0d7c0f8e-3a11-441a-8cd9-e57d3c110589

IP: 93.164.xxx.xxx

2025-02-27 14:57:45 UTC



Penneo dokumentnøgle: ICVPH-21K1F-DJ285-4YUDN-EQS-IP-8EP1U

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

#### Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Henrik Løvschal Birch-Præst

### Bestyrelse

Serienummer: ae75aa72-edcc-4758-bc45-021e271eb1ea

IP: 95.138.xxx.xxx

2025-02-27 17:00:14 UTC



## Kristen Kold

### Revisor

Serienummer: d41f4206-fbd9-47ba-8929-082b1cb9961b

IP: 80.197.xxx.xxx

2025-02-27 17:06:14 UTC



## Jan Andersen

### Revisor

Serienummer: 6757437d-473b-4c77-86c4-159175c721a3

IP: 62.243.xxx.xxx

2025-02-28 06:38:48 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

### Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter