



Klæstrup Vandværk A.m.b.A.

ÅRSRAPPORT 2024

**Klæstrup Vandværk
CVR-nr. 23 28 84 51**

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 18/3 2025

Dirigent:

Per Andersen

Indhold

Oplysninger for Klæstrup Vandværk Amba	3
Bestyrelsespåtegning	4
Folkevalgte revisorers påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-15
Takstblad 2025	16
Budget 2025 og 2026	17

Oplysninger for Klæstrup Vandværk Amba

Stamoplysninger

Klæstrup Vandværk Amba

Beliggende Gl. Klæstrupvej 5
9740 Jerslev J

Administration Tingtrævej 24
9740 Jerslev J

CVR-nr. 23 28 84 51

Hjemmeside www.klaestrupvand.dk

Mail info@klaestrupvand.dk

Regnskabsår 1. januar 2024 – 31. december 2024

Bestyrelse

Formand Søren Kousholt Højer
Telefon: 2334 9289

Kasserer Merethe Højvælde
Telefon: 2371 9479

Medlem Nick René Knudsen
Telefon: 2132 4787

Medlem Per Andersen
Telefon: 2395 9128

Medlem Jørgen Kragbak
Telefon: 2426 2447

Folkevalgte revisorer

Helle Damsgård Nielsen

Jytte Grøndahl

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Klæstrup Vandværk Amba.

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.

Klæstrup, d. 4/2 - 2025

Bestyrelsen:



Formand Søren Kousholt Højer



Kasserer Merethe Højvælde



Bestyrelsesmedlem Nick René Knudsen



Bestyrelsesmedlem Per Andersen



Bestyrelsesmedlem Jørgen Kragbak

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2024, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Klæstrup, d. 11 / 3 2025



Helle Damsgaard Nielsen
Folkevalgt revisor



Jytte Grøndahl
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klæstrup Vandværk Amba 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, 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 salg af målerdata til Brønderslev Forsyning.

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 renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger samt evt. 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:

Bygninger	50 år
Renovering af bygning, filtre mv (levetidslængelse).....	25 år
Boringer.....	50 år
Installationer	25 år
Inventar	5-10 år
EDB-hardware	4 år
Ledningsnet, stikledninger og stophaner.....	50 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Nettoopskrivning fra anlægsaktiver er tillagt i 2016.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

	Note	Foreløbig 2024 kr.	Realiseret 2023 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2024 t.kr.	2025 t.kr.
Nettoomsætning	1	324.337	389	325	339
Årets over-/underdækning	11	50.543	16	183	114
Produktionsomkostninger	2	<u>-172.890</u>	<u>-187</u>	<u>-200</u>	<u>-187</u>
Bruttoresultat		201.990	218	308	266
Distributionsomkostninger	3	-144.591	-136	-185	-185
Administrationsomkostninger	4	<u>-66.879</u>	<u>-89</u>	<u>-125</u>	<u>-82</u>
Resultat af primær drift		-9.481	-7	-2	-1
Andre driftsindtægter	5	<u>1.340</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
Resultat før finansielle poster		-8.141	-6	-1	0
Finansielle indtægter	6	<u>8.141</u>	<u>6</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 t.kr.
Grund incl. jordtilkøb		241.484	241
Hovedanlæg, 50års levetid	7	116.389	122
Hovedanlæg, 25års levetid	7	892.549	714
Inventar, 10 års levetid	7	11.999	14
Ledningsnet, 50 års levetid	7	2.366.857	2.502
Materielle anlægsaktiver		3.629.278	3.593
Anlægsaktiver i alt		3.629.278	3.593
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	13.679	90
Andre tilgodehavender og periodeafgrænsning	9	0	11
Tilgodehavender i alt		13.679	101
Værdipapirer	10	25.000	25
Likvide beholdninger		296.702	416
Omsætningsaktiver i alt		335.381	542
Aktiver i alt		3.964.659	4.135

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Overdækning	11	3.789.104	3.840
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	175.556	295
Gældsforpligtelser i alt		3.964.659	4.135
Passiver		3.964.659	4.135
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2024

	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	86.100	85
Kubikmeterafgift	235.137	236
Tilslutningsbidrag	0	66
Gebyrer m. moms	1.800	1
Gebyrer u. moms	1.300	1
Netto omsætning i alt	<u>324.337</u>	<u>389</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	4.087	1
Vedligeholdelse boringer	1.019	0
Vedligeholdelse pumpestation og filter	19.709	36
Køb af vand fra andre forsyninger	1.295	0
El til produktion	38.908	61
Vandanalyser og boringskontrol	37.532	18
Spildevandsafgift	522	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	2
Alarmtelefon	100	1
Afskrivninger i alt	69.718	68
Produktionsomkostninger i alt	<u>172.890</u>	<u>187</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	9.910	1
Afskrivninger i alt	134.681	135
Distributionsomkostninger i alt	<u>144.591</u>	<u>136</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	30.000	30
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder, generalforsamling mv.	3.892	3
Kursus	390	0
Ejendomsskat og rottebekæmpelse jordlod	616	1
Nets, porto og gebyrer	4.530	4
Kontorartikler og telefon	2.000	3
IT, hjemmeside, server mv.	7.327	7
Digitalisering af ledningsnet til LER	0	25
Qler-abonnement	5.288	4
Licenser, faglitteratur og kontingenter	4.808	5
Forsikringer	8.028	7
Administrationsomkostninger i alt	<u>66.879</u>	<u>89</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	1.340	1
Andre driftsindtægter i alt	<u>1.340</u>	<u>1</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter sparekasse

Finansielle indtægter i alt

8.141	6
<u>8.141</u>	<u>6</u>

Noter til balancen for 2024

Note 7 Materielle anlægsaktiver (uden grundværdi)

Produktionsanlæg	Renovering af	Boringer og	Rentvandspumper,
	bygningsanlæg, rentvandsbeholdere og filtre	ledninger vedr. produktion	råvandspumper, udpumpningsmåler samt styrings-og overvågningsanlæg
Levetid	25 år	50 år	25 år
Kostpris 1. januar	584.053	271.475	919.500
Tilgange	0	0	240.297
Afgang	0	0	-196.600
Kostpris 31. december	<u>584.053</u>	<u>271.475</u>	<u>963.197</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	237.712	149.657	551.700
Regl. afskrivninger iflg. værdiansættelse FVD	0	0	0
Årets afskrivninger	23.362	5.429	38.527
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	-196.600
Afskrivninger pr. 31. december	<u>261.074</u>	<u>155.086</u>	<u>393.627</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>322.979</u>	<u>116.389</u>	<u>569.570</u>
	Maskiner		
Levetid	10 år		
Kostpris 1. januar	23.999		
Tilgange	0		
Afgang	0		
Kostpris 31. december	<u>23.999</u>		
Afskrivninger pr. 1. januar	9.600		
Årets afskrivninger	2.400		
Afskrivninger vedrørende afgang	0		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>12.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>11.999</u>		

Distributionsanlæg	Ledningsnet	Stikledninger
	50 år	50 år
Levetid		
Kostpris 1. januar	6.008.464	725.565
Opskrivning iflg. værdiansættelse FVD	0	0
Tilgange	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>6.008.464</u>	<u>725.565</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	3.829.919	402.572
Regl. afskrivninger iflg. værdiansættelse FVD	0	0
Årets afskrivninger	120.170	14.511
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>3.950.089</u>	<u>417.083</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.058.375</u>	<u>308.482</u>

2024	2023
kr.	t.kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Forbrugerens gæld	13.679	90
Tilgodehavender i alt	<u>13.679</u>	<u>90</u>

Note 9 Andre tilgodehavender

Omkostninger regl. uden moms	0	6
Periodeafgrænsningsposter	0	5
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>11</u>

Note 10 Værdipapirer

Garantbeviser	<u>25.000</u>	<u>25</u>
---------------	---------------	-----------

Note 11 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	3.839.647	3.855
Årets overdækning/underdækning	-50.543	-16
Overdækning pr. 31. december	<u>3.789.104</u>	<u>3.839</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	2.174	12
Afgift af ledningsført vand	65.012	72
Forbrugerens tilgodehavende	82.862	104
Øvrige kreditorer	25.508	108
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>175.556</u>	<u>296</u>