

# **Sønderholm Vandværk AmbA**

## **Årsrapport 2024**

**Resultatopgørelse for 01.01.2024 - 31.12.2024**

**Budget år 2025**

**Balance pr. 31.12.2024**

# Sønderholm Vandværk AmbA

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sønderholm 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.

Sønderholm, den        /        2025

### Bestyrelsen:

\_\_\_\_\_  
Formand

\_\_\_\_\_  
Næstformand

\_\_\_\_\_  
Kasserer

\_\_\_\_\_  
Sekretær

\_\_\_\_\_  
Driftsleder

# Sønderholm Vandværk AmbA

## Folkevalgt revisor

Som folkevalgte revisor for Sønderholm Vandværk har jeg/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.

Sønderholm, den / 2025

---

Bill Archard Pedersen  
Folkevalgt revisor

# Sønderholm Vandværk AmbA

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderholm 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 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 udleje af jord eller antenneplads.

# Sønderholm Vandværk AmbA

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 og Udbytte aktier.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

### 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:

Ledningsnet	50 år
Måler	10 år
Renovering vandværk	20 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.

#### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til anskaffelsesværdi.

#### 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 gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

# Sønderholm Vandværk AmbA

## Resultatopgørelse for perioden 01.01.2024 - 31.12.2024

Note	2024	2023	Budget 2025
1 <b>Nettoomsætning</b>	515.718	493.668	545.000
2 Produktionsomkostninger	<u>108.173</u>	<u>107.631</u>	<u>160.000</u>
<b>Bruttoresultat</b>	407.545	386.037	385.000
3 Distributionsomkostninger	290.668	252.645	260.000
4 Administrationsomkostninger	<u>183.336</u>	<u>174.266</u>	<u>160.000</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	-66.459	-40.873	-35.000
5 Andre driftsindtægter	<u>38.582</u>	<u>37.622</u>	<u>30.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-27.876	-3.252	-5.000
6 Finansielle indtægter	29.038	3.255	5.000
Finansielle omkostninger	<u>1.162</u>	<u>3</u>	<u>0</u>
<b>Arets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført til egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

# Sønderholm Vandværk AmbA

## Balance pr. 31. december 2024

Note	31.12.24	31.12.23	
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Målere	357.559	371.033
	Ledningsnet	3.968.857	3.787.243
	Renovering vandværk	209.879	228.129
		<u>4.536.295</u>	<u>4.386.406</u>
8	Finansielle anlægsaktiver	45.320	23.452
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.581.615</u>	<u>4.409.858</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
	Tilgodehavender salg af vand	13.010	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	52.981
	Tilgodehavende moms	58.547	17.854
	Skattekontoen	19	0
	Andre tilgodehavender	22.008	19.349
		<u>93.584</u>	<u>90.184</u>
9	Likvide beholdninger	2.068.020	1.974.598
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.161.604</u>	<u>2.064.782</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>6.743.219</u>	<u>6.474.639</u>
<b>Passiver</b>			
10	Over-/underdækning	6.245.969	6.111.772
	<b>Over-/underdækning i alt</b>	<u>6.245.969</u>	<u>6.111.772</u>
<b>Gældsforpligelse</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Skyldig grøn afgift	188.221	152.683
	Skyldig moms	0	0
	Aalborg Forsyning	69.913	75.294
	Skyldig vedr. salg af vand	0	33.543
	Periodeafgrænsningsposter	20.058	0
11	Anden gæld	219.059	101.346
		<u>497.250</u>	<u>362.866</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>497.250</u>	<u>362.866</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>6.743.219</u>	<u>6.474.639</u>

# Sønderholm Vandværk AmbA

## Noter

note	31.12.24	31.12.23
<b>1 Netto omsætning</b>		
Fast driftsbidrag	284.639	279.641
Målerleje	66.974	65.798
Kubikmeterafgift	298.302	288.589
Årets over-/underdækning	-134.197	-140.359
	<u>515.718</u>	<u>493.668</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Bygninger, vedligeholdelse	0	0
EI	35.650	43.659
Ejendomsskatter	706	1.537
Forsikring produktionsanlæg	10.369	9.573
Kvalitetssikring	4.500	5.625
Vandanalyse/boringskontrol	36.764	27.469
Andre udgifter ved produktion	1.934	1.518
Afskrivning bygninger	18.250	18.250
	<u>108.173</u>	<u>107.631</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Ledningsnet, vedligeholdelse	40.345	575
Vandmåler, vedligeholdelse	5.045	0
Diehl, licens	9.366	15.500
Aflæsning af målere	19.000	12.000
Ledningsregistrering	18.191	27.174
Statsafgift af ledningstab	0	0
Afskrivning ledningsnet	115.326	106.944
Afskrivninger vandmålere/install.	83.396	90.452
	<u>290.668</u>	<u>252.645</u>

# Sønderholm Vandværk AmbA

## Noter

note	31.12.24	31.12.23
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorarer	60.000	55.000
Telefongodtgørelse	4.800	7.200
Godtgørelse kontorhold	2.900	4.350
Bestyrelsesmøder	9.096	7.430
Forsikringer bestyrelse	1.965	1.676
Befordringsgodtgørelse	4.059	2.507
Kursus	0	32
Løn administration	1.125	1.125
Annoncer	1.120	902
Porto	802	1.227
Bankgebyrer mv	3.943	4.485
Kontorartikler	0	0
Telefon	5.016	4.960
Kontingenter	8.255	7.834
Abonnement/licensafgift	7.500	5.997
EDB udgifter	1.209	1.105
PBS	14.749	13.171
Repræsentation	1.873	600
Generalforsamling	4.242	3.570
Administration Microwa	50.681	51.093
Kassedifference	0	0
Tab på debitorer	0	0
	<u>183.336</u>	<u>174.266</u>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Måleraflæsning	22.997	31.427
Rykkergebyrer	2.300	4.475
Flyttegebyrer	5.200	1.720
Salg af vandmåler	1.740	0
Andre indtægter	6.345	0
	<u>38.582</u>	<u>37.622</u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	5.564	2.488
Udbytte	1.606	723
Kursreguleing	21.868	44
	<u>29.038</u>	<u>3.255</u>
<b>Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgift kortfristet gæld	1.162	3
Renteudgift pengeinstitutter	0	0
	<u>1.162</u>	<u>3</u>

# Sønderholm Vandværk AmbA

## Noter

Note

	Målere/ installationer	Ledningsnet	Renovering vandværk
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.24	941.792	5.291.976	365.006
Tilgang	69.921	475.940	0
Tilslutning	0	-179.000	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.24	<u>1.011.713</u>	<u>5.588.917</u>	<u>365.006</u>
Afskrivninger 01.01.24	570.759	1.504.733	136.877
Årets afskrivninger	83.396	115.326	18.250
Afskrivninger 31.12.24	<u>654.154</u>	<u>1.620.059</u>	<u>155.128</u>
Regnskabsm. værdi 31.12.24	<u><u>357.559</u></u>	<u><u>3.968.857</u></u>	<u><u>209.879</u></u>
		<b>31.12.24</b>	<b>31.12.23</b>
<b>8 Finansielle anlægsaktiver</b>			
Aktier Spar Nord		<u>45.320</u>	<u>23.452</u>
<b>9 Likvide beholdninger</b>			
Kassebeholdning		150	150
Spar Nord 2475720485		2.067.870	1.974.448
		<u>2.068.020</u>	<u>1.974.598</u>
<b>10 Over-/underdækning</b>			
Saldo 1. januar		6.111.772	5.971.413
Årets over-/underdækning		134.197	140.359
Saldo 31. december		<u>6.245.969</u>	<u>6.111.772</u>
<b>11 Anden gæld</b>			
Skyldige omkostninger		190.891	75.188
Skattekontoen		0	0
Skyldig a-skat		23.368	21.758
Skyldig am-bidrag		4.800	4.400
		<u>219.059</u>	<u>101.346</u>