

Selkær Mølle Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 35 15 91 93

Teknologivej 2, 8500 Grenaa

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Godkendt på vandværkets
generalforsamling, den 27/4 2025

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger	6
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

BESTYRELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2024.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 23/4 2025

Bestyrelse

Karen Mogensen
Formand

Henrik Kruse

Jesper Mathiasen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til medlemmerne af Selkær Mølle Vandværk A.m.b.a. C/O Vandcenter Djurs Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Selkær Mølle Vandværk A.m.b.a. C/O Vandcenter Djurs for perioden 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i vandværket, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grenaa, den 23/4 2025

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33946406

Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor
mne33773

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Selkær Mølle Vandværk A.m.b.a. C/O Vandcenter Djurs Teknologivej 2 8500 Grenaa
	CVR-nr. 35 15 91 93 Regnskabsår 1. januar - 31. december Kommune Norddjurs Kundenr 1808/ JFH / TKN / MJ
Bestyrelse	Karen Mogensen, formand Henrik Kruse Jesper Mathiasen
Administrator	Vandcenter Djurs a.m.b.a.
Revisor	ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Væsentlige aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af forsyning af lokalområdet med vand og udbygning af værk og ledningsnet i takt med behovet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandværket har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsperioden, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

For 2024 udgør afgifterne ifølge takstbladet:

Forbrugerpriser for vand pr. m3 er, ekskl. moms:

Vandværket pris	kr./m3	10,00
Grøn afgift til staten	kr./m3	<u>6,37</u>
I alt	kr./m3	<u>16,37</u>

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Selkær Mølle Vandværk A.m.b.a., C/O Vandcenter Djurs for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for højere regnskabsklasser, 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.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg, tilslutningsbidrag 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 fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning af 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis afregning af aflæsning for spildevandsselskab mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	40 år	0 %
Inventar og installationer	5-7 år	0 %
Ledningsnet	15-20 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Underdækning

Underdækning er 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.

Egenkapital

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2024

	2024	2023
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning.....	158.455	197.484
2 Produktionsomkostninger.....	-48.705	-79.752
BRUTTORESULTAT	109.750	117.732
3 Distributionsomkostninger	-34.657	-30.876
4 Administrationsomkostninger	-82.709	-92.871
5 Andre driftsindtægter.....	6.465	5.912
DRIFTSRESULTAT	-1.151	-103
6 Andre finansielle indtægter	1.151	103
ÅRETS RESULTAT	0	0
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	0	0
DISPONERET I ALT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
AKTIVER

	2024 kr.	2023 kr.
7 Grunde og bygninger	189.866	196.391
7 Inventar og installationer	0	0
7 Ledningsnet	141.213	162.923
Materielle anlægsaktiver	331.079	359.314
ANLÆGSAKTIVER	331.079	359.314
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.195	10.980
Tilgodehavender	6.195	10.980
9 Likvide beholdninger	499.282	431.561
OMSÆTNINGSAKTIVER	505.477	442.541
AKTIVER	836.556	801.855

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
PASSIVER

	2024 kr.	2023 kr.
10 Overdækning	775.436	731.636
Langfristede gældsforpligtelser	775.436	731.636
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	25.006	37.287
12 Anden gæld.....	36.114	29.415
13 Mellemværende med andelshavere	0	3.517
Kortfristede gældsforpligtelser	61.120	70.219
GÆLDSFORPLIGTELSE	836.556	801.855
PASSIVER	836.556	801.855
14 Eventualposter mv.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.
1 Nettoomsætning		
Salg af vand	63.541	66.180
Fast afgift	113.444	113.084
Målerbidrag	21.271	21.203
Tilslutningsbidrag	0	24.600
Gebyrer mv.	4.000	4.800
Årets over-/underdækning	-43.801	-32.383
	158.455	197.484
2 Produktionsomkostninger		
Vandanalyser og boringskontrol	19.410	1.612
Reparation og vedligeholdelse, vandværk (inkl. service)	0	24.304
Software, datateknik	2.500	2.900
Vandafgift, vandspild	3.285	1
Honorar, pasning af vandværk	0	9.500
Forsikring	10.397	9.338
Elektricitet (50 % skøn)	6.588	6.296
Afskrivning, bygninger	6.525	6.525
Afskrivning, inventar og installationer	0	19.276
	48.705	79.752
3 Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet	6.360	495
Software, måleraflæsning	0	2.376
Elektricitet (50 % skøn)	6.588	6.296
Afskrivning, ledningsnet	21.709	21.709
	34.657	30.876

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	0	4.400
Møde- og generalforsamlingsudgifter	4.522	3.269
Befordringsgodtgørelse	0	1.417
Hjemmeside	6.056	6.055
Kontorartikler	0	34
Software, Rambøll	5.514	4.236
Småanskaffelser	0	5.025
Porto, PBS-gebyrer mv.	12.796	10.845
Revisorhonorar	16.300	16.700
Advokathonorar	10.167	0
Bogføringsassistance og administration, VCD	21.840	21.840
Måleraflæsning/eftersyn	0	4.069
Rådgiver	0	9.500
Kontingenter	5.514	5.479
Tab på varedebitorer, konstateret	0	2
	82.709	92.871
5 Andre driftsindtægter		
Afregning af aflæsningstal	6.465	5.912
	6.465	5.912
6 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	1.151	103
	1.151	103

NOTER

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	609.090	196.882	345.581
Kostpris 31. december 2024	609.090	196.882	345.581
Af-/nedskrivninger, primo	-412.699	-196.882	-182.659
Årets af-/nedskrivninger	-6.525	0	-21.709
Af-/nedskrivninger 31. december 2024	-419.224	-196.882	-204.368
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024.....	189.866	0	141.213
		2024	2023
		kr.	kr.
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Mellemværende, forbrugere		1.018	302
Mellemværende, forbrugere (årskørsel)		5.177	10.678
		6.195	10.980
9 Likvide beholdninger			
Jyske Bank, konto 6262.114.655-4		469.015	401.370
Jyske Bank, konto 6262.116.485-4		30.267	30.191
		499.282	431.561
10 Overdækning			
Overdækning primo		731.636	699.253
Årets over-/underdækning		43.801	32.383
		775.436	731.636

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	9.006	22.287
Revisorhonorar	16.000	15.000
	25.006	37.287
12 Anden gæld		
Moms og afgifter	13.744	8.112
Skyldig A-skat	0	3.136
Skyldig vandafledningsafgift.....	22.370	18.167
	36.114	29.415
13 Mellemværende med andelshavere		
Mellemværende, forbrugere	0	3.517
	0	3.517
14 Eventualposter mv.		
Der påhviler ikke virksomheden kautions- eller eventualforpligtelser.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomhedens aktiver er ikke pantsat, og der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Karen Mogensen

Navn returneret af MitId: Karen Mogensen

Bestyrelsesformand

ID: b3135c8c-ace8-40af-8758-1b940078dcb5

IP-adresse: 80.208.67.55:10915

Dato for underskrift: 23-04-2025 14:47:49 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Henrik Kruse

Navn returneret af MitId: Henrik Kruse

Bestyrelsesmedlem

ID: b09430ca-2986-4910-b631-db84773d1c98

IP-adresse: 5.103.40.194:23769

Dato for underskrift: 24-04-2025 07:05:13 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Jesper Mathiasen

Navn returneret af MitId: Jesper Korsholm Mathiasen

Bestyrelsesmedlem

ID: 850db96f-7f71-4fbc-8e5f-9ca25a2ef848

IP-adresse: 80.208.71.150:29313

Dato for underskrift: 24-04-2025 08:45:19 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Jesper Falk Hansen

Navn returneret af MitId: Jesper Falk Hansen

Revisor

ID: 1281c680-9455-46a9-9728-e1059b82e4f5

IP-adresse: 195.249.122.86:54299

Dato for underskrift: 24-04-2025 08:46:31 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.