

Sjørslev - Demstrup Vandforsyning AMBA

Elsborgvej 5
8620 Kjellerup

CVR. nr. 44527588

Specificeret årsrapport for 2024

31. regnskabsår

I/S Sjørslev – Demstrup Vandforsyning stiftet 1. januar 1994. Overdraget til Sjørslev – Demstrup
Vandforsyning AMBA pr. 1. januar 2024

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af det interne årsregnskab	5
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Sjørlev - Demstrup Vandforsyning AMBA.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab 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 2024 - 31. december 2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af det interne årsregnskab anses som opfyldt.

Det interne årsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjørlev- Demstrup, den 25. marts 2025

Bestyrelse



Ivan Urup Sørensen
Formand



Arne Lynggaard Jørgensen
Medlem



Per Skibsted Kristensen
Medlem



Morten Kirkebæk Nielsen
Medlem



Niels Peter Jakobsen
Kasserer

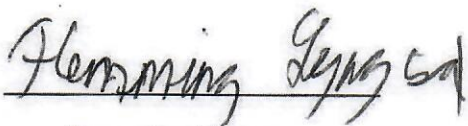
Revisionspåtegning angivet af de interne revisorer

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi dags dato revideret regnskabet for regnskabsåret 2024 for Sjørlev – Demstrup Vandforsyning AMBA.

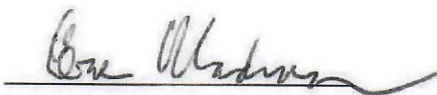
Revisionen er foretaget ved en stikprøvevis kontrol af bilagene.

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Sjørlev den 7. marts 2025.



Flemming Lyngsø



Arne Madsen

Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab

Til den daglige ledelse i Sjørslev - Demstrup Vandforsyning AMBA

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Sjørslev - Demstrup Vandforsyning AMBA for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Det interne regnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere det interne regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af det interne årsregnskab, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

I regnskabet afsnit om anvendt regnskabspraksis angives formål og det grundlag, hvorpå det interne årsregnskab er udarbejdet. Det interne regnskab er således udelukkende udarbejdet til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring på opgaven om opstilling af finansielle oplysninger er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som Sjørslev - Demstrup Vandforsyning AMBA's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Bjerringbro, den 19. marts 2025

Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS
CVR-nr. 29538565

Jørgen Løbner
Statsautoriseret revisor
mne 18013

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sjørslev - Demstrup Vandforsyning AMBA I/S Sjørslev – Demstrup Vandforsyning stiftet 1. januar 1994. Overdraget til Sjørslev – Demstrup Vandforsyning AMBA pr. 1. januar 2024 Elsborgvej 5 8620 Kjellerup
Telefon	22637350
E-mail	kasserer@sdvand.dk
CVR-nr.	44527588
Stiftelsesdato	1. januar 1994
Regnskabsår	1. januar 2024 - 31. december 2024
Bestyrelse	Ivan Urup Sørensen, Formanden Arne Lynggaard Jørgensen, Næstformand Per Skibsted Kristensen, Medlemog vandværkspasser Morten Kirkebæk Nielsen, Sekretær Niels Peter Jakobsen, Kasserer
Revisor	Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS Nørregade 14 8850 Bjerringbro
CVR-nr.	29538565
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 25. marts 2025, kl. .

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i etablering, drift og vedligeholdelse af vandforsyningsanlæg til forsyning af forbrugere i Sjorslev - Demstrup med rent drikkevand samt tilhørende administrative og tekniske opgaver i overensstemmelse med gældende lovgivning og myndighedskrav.

Væsentlige ændringer i 2024

Overgangen fra I/S til AMBA

De senere år er vandværket blevet opfordret til at omdanne/overdrage til AMBA. Både af hensyn til hæftelse og mulige øgede krav til registrering af vores 426 interessenter.

Generalforsamlingen besluttede i foråret 2023 på 2 generalforsamlinger -, at vandværket fremadrettet fra 1. januar 2024 skulle drives som AMBA. AMBA er også registret med branchekode 360000 Vandforsyning.

Da vandvandværket tidligere var registreret som I/S og ikke som forening kan der ikke alene ske navneændring til AMBA. Der skulle derfor ske overdragelse af I/Set til AMBA af aktiverne.

Af aktiver har I/Set vandværksbygningen på Nørrevangsvej 26B med installationer og selvfølgelig et større ledningsnet. Der er ingen gæld i bygning eller ledningsnet.

Den afgående bestyrelse I/S og stifterne/reelle ejere i det nye AMBA er de samme.

Horstmann Advokaterne i Viborg har bistået med udarbejdelse af skøde på vandværksbygningen.

I praksis betyder selve overdragelsen til AMBA ikke noget i praksis for forbrugerne udover det tidligere nævnte med hæftelsen.

Det nye AMBA overtager kort fortalt samtlige rettigheder og pligter i forhold til vandforsyningen i vores område.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sjørlev - Demstrup Vandforsyning AMBA for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, samt ifølge vejledninger om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Sammenligningstal fra I/S Sjørlev-Demstrup Vandforsyning

Sammenligningstallene i årsrapporten stammer fra virksomhedens tidligere juridiske struktur som Interessentskab (I/S), inden omdannelsen til Andelsselskab med begrænset ansvar (A.M.B.A.). Som følge af denne omdannelse repræsenterer indeværende regnskabsår det første regnskabsår for A.M.B.A.-selskabet, hvilket også afspejles i de præsenterede regnskabstal.

Da virksomheden har gennemgået en omdannelsesproces, kan der forekomme visse forskelle i præsentationen af sammenligningstallene, idet regnskabet nu aflægges i henhold til de regnskabsmæssige krav og principper, der gælder for en A.M.B.A. Strukturen og den økonomiske rapportering er tilpasset for at afspejle den nye selskabsform, men sammenligningstallene giver stadig et retvisende billede af virksomhedens økonomiske udvikling.

Det bemærkes, at den regnskabsmæssige behandling af posterne er tilpasset i overensstemmelse med gældende regler for A.M.B.A.-selskaber samt vejledning fra Danske Vandværker, hvilket kan medføre forskelle i opstillingen af resultatopgørelse og balance i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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 (øvrige) 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").

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og borrhøer	5-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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 den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

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.

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.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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").

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2024 kr.	Budget 2024 kr.	Realiseret 2023 kr.
Nettoomsætning	1	768.660	645.056	642.470
Vandværkspasning og vedligeholdelse	2	-262.658	-180.000	-176.066
Dækningsbidrag I		506.002	465.056	466.404
Administrationsomkostninger	3	-155.021	-112.500	-168.710
Andre eksterne omkostninger		-155.021	-112.500	-168.710
Bruttofortjeneste		350.981	352.556	297.694
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-372.957	-332.556	-302.203
Driftsresultat		-21.976	20.000	-4.509
Andre finansielle indtægter	5	21.976	-20.000	4.509
Årets resultat		0	0	0

Balance 31. december 2024

	Note	Realiseret 2024 kr.	Budget 2024 kr.	Realiseret 2023 kr.
Aktiver				
Grunde	6	39.394	39.394	39.394
Bygningsanlæg og boringer	7	592.228	689.728	637.716
Ledninger	8	1.681.838	1.489.143	1.448.511
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	663.211	628.187	569.185
Materielle anlægsaktiver		2.976.671	2.846.452	2.694.806
Anlægsaktiver		2.976.671	2.846.452	2.694.806
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	7.157	0	1.820
Andre tilgodehavender	11	78.842	0	161.913
Tilgodehavender		85.999	0	163.733
Likvide beholdninger	12	745.607	1.154.004	1.365.565
Omsætningsaktiver		831.606	1.154.004	1.529.298
Aktiver		3.808.277	4.000.456	4.224.104

Balance 31. december 2024

	Note	Realiseret 2024 kr.	Budget 2024 kr.	Realiseret 2023 kr.
Passiver				
Overdækning	13	3.772.689	3.825.456	4.060.512
Langfristede gældsforpligtelser		3.772.689	3.825.456	4.060.512
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	14	35.588	175.000	163.592
Kortfristede gældsforpligtelser		35.588	175.000	163.592
Gældsforpligtelser		3.808.277	4.000.456	4.224.104
Passiver		3.808.277	4.000.456	4.224.104
Eventualforpligtelser	15			
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	16			

Noter

	2024	2023
1. Nettoomsætning		
Fast bidrag inkl. gebyrindtægter	326.731	261.280
Variabelt bidrag	147.247	144.112
Tilslutningsafgifter	0	24.130
Årsafregning	5.689	341
Vandmålere	1.170	640
Genåbningsgebyrer	0	750
Underdækning	287.823	211.217
	768.660	642.470
2. Vandværkspasning og vedligeholdelse		
Elforbrug	26.618	26.742
Vandanalyser	27.202	35.645
Omkostninger vedrørende nye tilslutninger	21.125	2.100
Vedligeholdelse vandledninger og vandværket	187.713	111.579
	262.658	176.066
3. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	3.516	6.163
Forsikringer	9.080	8.405
Kontingenter og abonnementer	37.998	51.146
Godtgørelse bestyrelsen	32.154	34.172
Regnskabsmæssig assistance	34.120	42.979
Juridisk assistance	20.000	0
Generalforsamling og møder	4.834	12.950
IT	1.062	8.439
Tab på debitorer	7.117	2.134
Porto og gebyrer	5.140	2.322
	155.021	168.710
4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger anlæg	45.488	45.488
Afskrivninger ledninger	110.737	102.135
Afskrivninger driftsmidler	216.732	154.580
	372.957	302.203
5. Andre finansielle indtægter		
Renter pengeinstitut	21.976	4.509
	21.976	4.509

Noter

	2024	2023
6. Grunde		
Grund, kostpris primo	33.019	33.019
Hegn, beplantning mv., kostpris primo	6.375	6.375
Kostpris ultimo	39.394	39.394
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.394	39.394
7. Bygningsanlæg og boringer		
Kostpris primo	1.215.795	1.215.795
Kostpris ultimo	1.215.795	1.215.795
Af- og nedskrivninger primo	-578.079	-532.591
Årets afskrivninger	-45.488	-45.488
Af- og nedskrivninger ultimo	-623.567	-578.079
Regnskabsmæssig værdi ultimo	592.228	637.716
8. Ledninger		
Kostpris primo	4.085.418	3.831.846
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	344.064	253.572
Kostpris ultimo	4.429.482	4.085.418
Af- og nedskrivninger primo	-2.636.907	-2.534.772
Årets afskrivninger	-110.737	-102.135
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.747.644	-2.636.907
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.681.838	1.448.511
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.344.638	817.418
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	310.758	527.219
Kostpris ultimo	1.655.396	1.344.637
Af- og nedskrivninger primo	-775.453	-620.873
Årets afskrivninger	-216.732	-154.579
Af- og nedskrivninger ultimo	-992.185	-775.452
Regnskabsmæssig værdi ultimo	663.211	569.185

Noter

	2024	2023
10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	7.157	0
Tilgodehavende årsopgørelser	0	1.820
	7.157	1.820
11. Tilgodehavende moms og afgifter		
Udgående afgift	213.698	186.682
Indgående afgift	-262.780	-269.483
Energiafgift	-19.047	-9.124
	-68.129	-91.925
Skyldig primo	161.913	34.029
Afregnet i regnskabsåret	-172.626	-104.017
	-10.713	-69.988
Tilgodehavende moms og afgifter ultimo	-78.842	-161.913
12. Likvide beholdninger		
Jyske Bank - Driftskonto	745.607	0
Jyske Bank - Driftskonto 1.	0	343.547
Jyske Bank - Driftskonto 3.	0	1.022.018
	745.607	1.365.565
13. Overdækning		
Overdækning primo	4.060.512	4.271.729
Underdækning	-287.823	-211.217
	3.772.689	4.060.512
14. Anden gæld		
Skyldige omkostninger	34.120	44.457
Skyldige årsopgørelser og for meget opkrævet fast afgift	1.468	0
Statsafgift, vand	0	119.135
	35.588	163.592
15. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
16. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		