

Melholt Vandværk A.m.b.a

Hobrovej 437
9200 Aalborg SV
CVR-nr. 62 01 70 15

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
foreningens ordinære generalforsamling
den 25. november 2024



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Foreningsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter	

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Melholt Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.


Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. november 2024

Bestyrelse


Formand Peter Rosenbeck
Formand


Medlem Lasse Bertelsen


Medlem Thomas Kristoffersen


Kasserer Christian Quist-Bak


Medlem Kristoffer Beck Bundgård

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til Andelshaverne i Melholt Vandværk A.m.b.a

Vi har opstillet årsregnskabet for Melholt Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 25. november 2024

Revices
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 29 10 90



Ole Suhr Pedersen
Statsautoriseret revisor
mne18625

Foreningsoplysninger

Foreningen

Melholt Vandværk A.m.b.a
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Hjemmeside: www.fsr.dk

CVR-nr.: 62 01 70 15

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjemsted: Aalborg

Bestyrelse

Peter Rosenbeck, formand
Thomas Kristoffersen
Kristoffer Beck Bundgård
Lasse Bertelsen
Christian Quist-Bak

Revisor

Revices
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MELHOLT VANDVÆRK I/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, samt vandværkets vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen for vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, administration, lokaler og personaleomkostninger som ikke er lønrelaterede.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige lønrelaterede omkostninger, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen er optaget til ledelsens vurdering på statusdagen.

Der afskrives ikke på grunde.

	Brugtid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-30 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.000 - omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på baggrund af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Langfristede gældforpligtigelse

Langfristede gældforpligtigelser bruges til disponering af andelskapital og resultat. Vandværket anvender begrebet over/underdækning.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Nettoomsætning		1.326.727	1.219.328
Andre driftsindtægter		4.000	0
Årets over-/underdækning		-64.724	-165.771
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-880.863	-750.392
Andre eksterne omkostninger		-266.885	-176.178
Bruttoresultat		182.979	292.758
Personaleomkostninger		-16.600	-16.600
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-103.194	-109.896
Finansielle indtægter		1.549	0
Finansielle omkostninger		-10	-551
Årets resultat		0	0
Overført resultat		0	0
		0	0

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		110.000	110.000
Produktionsanlæg og maskiner		295.918	386.225
Indretning af lejede lokaler		0	12.888
Materielle anlægsaktiver		<u>405.918</u>	<u>509.113</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>405.918</u>	<u>509.113</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.867	7.467
Andre tilgodehavender		40.724	51.390
Periodeafgrænsningsposter		96.918	67.964
Tilgodehavender		<u>317.509</u>	<u>126.821</u>
Likvide beholdninger		<u>1.554.888</u>	<u>1.579.389</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.872.397</u>	<u>1.706.210</u>
Aktiver i alt		<u>2.278.315</u>	<u>2.215.323</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Saldo over-/underdækning primo		2.121.518	1.955.807
Årets over-/underdækning		64.724	165.711
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.186.242</u>	<u>2.121.518</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.073	91.478
Anden gæld		0	2.327
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>92.073</u>	<u>93.805</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.278.315</u>	<u>2.215.323</u>

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved - og nøgletal kan beskrives således:
hovedtal er i kr. 1.000

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Resultatopgørelsen					
Dækningsbidrag vandværk	385,00	303,00	343,00	349,00	408,00
Øvrige driftsomkostninger	- 265,00	- 172,00	- 204,00	- 208,00	- 270,00
Lønomskostninger	- 17,00	- 21,00	- 17,00	- 16,00	- 16,00
Af- og nedskrivninger	- 103,00	- 110,00	- 110,00	- 118,00	- 118,00
Balancen					
Anlægsaktiver	406,00	509,00	619,00	729,00	847,00
Omsætningsaktiver	1.872,00	1.706,00	1.399,00	1.264,00	1.024,00
Aktiver i alt	2.278,00	2.215,00	2.018,00	1.993,00	1.871,00
Egenkapital i alt	2.186,00	2.121,00	1.956,00	1.874,00	1.742,00
Forpligtigelser i alt	92,00	94,00	62,00	119,00	129,00
Passiver i alt	2.278,00	2.215,00	2.018,00	1.993,00	1.871,00

Melholt Vandværk A.m.b.a

**Hobrovej 437
9200 Aalborg SV
CVR-nr. 62 01 70 15**

Specifikationer til årsrapporten for 2023/24

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til årsrapporten	2
Specifikationer til årsrapporten	4

Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2023/24 for Melholt Vandværk A.m.b.a, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede specifikationer til årsrapporten, er godkendt af os.

Vi har gennemgået og godkendt specifikationer til årsrapporten for 2023/24 for Melholt Vandværk A.m.b.a.

Vi erklærer, at der efter vor opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for specifikationer til årsrapporten ud over de i specifikationerne anførte forhold.

Aalborg, den 25. november 2024

Bestyrelse



Formand Peter Rosenbeck
formand



Medlem Thomas Kristoffersen



Medlem Kristoffer Beck Bundgård



Medlem Lasse Bertelsen



Kasserer Christian Quist-Bak

Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til årsrapporten

Til Andelshaverne i Melholt Vandværk A.m.b.a

Vi har opstillet "specifikationer til årsrapporten" for Melholt Vandværk A.m.b.a for perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af foreningens årsregnskab for 1. oktober 2023 - 30. september 2024, bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Specifikationer til årsrapporten omfatter specifikationer til årsrapporten.

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

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere Specifikationer til årsrapporten i overensstemmelse med jeres ønsker om oplysninger og specifikationer. 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.

Specifikationer til årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationer til årsrapporten, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille specifikationer til årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationer til årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med jeres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i specifikationer til årsrapporten er denne opstilling udarbejdet og præsenteret efter jeres ønsker om oplysninger og specifikationer til årsregnskabet. Specifikationer til årsrapporten er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationer til årsrapporten og kan være uegnet til andre formål.

Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til årsrapporten

Aalborg, den 25. november 2024

Revices
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 29 10 90



Ole Suhr Pedersen
Statsautoriseret revisor
mne18625

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Resultat før finansielle poster		
Nettoomsætning, specifikation 2	1.326.727	1.219.328
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, specifikation 4	<u>-880.863</u>	<u>-750.392</u>
Dækningsbidrag	445.864	468.936
Andre driftsindtægter, specifikation 3	4.000	0
Andre eksterne omkostninger, specifikation 5	<u>-266.885</u>	<u>-176.178</u>
Bruttoresultat	182.979	292.758
Personaleomkostninger, specifikation 6	-16.600	-16.600
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, specifikation 7	<u>-103.194</u>	<u>-109.896</u>
Resultat før finansielle poster	<u>63.185</u>	<u>166.262</u>
Dækningsgrad	<u>33,6 %</u>	<u>38,5 %</u>

Specifikationer til årsrapporten

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
2 Nettoomsætning		
Omsætning	448.651	463.648
Opkrævet vand	394.386	272.966
Faste afgifter	467.946	470.491
Rykkergebyr u moms	11.500	7.950
Momspligtigt gebyr	2.925	2.900
Aflæsningsgebyr kommunen	1.319	1.373
	<u>1.326.727</u>	<u>1.219.328</u>
3 Andre driftsindtægter		
Andre driftsindtægter	4.000	0
	<u>4.000</u>	<u>0</u>
4 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Momspligtigt gebyr	448.652	463.647
Dronninglund vandværk	389.858	282.040
Vandspild	42.353	4.705
	<u>880.863</u>	<u>750.392</u>

Specifikationer til årsrapporten

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
5 Andre eksterne omkostninger		
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	125.743	28.780
Vandanalyser	18.717	2.813
Direkte omkostninger	144.460	31.593
El, vand og varme	814	835
Forsikringer	14.712	13.210
Lokaleomkostninger	15.526	14.045
IT omkostninger	8.438	20.716
Porto og gebyrer	13.460	12.342
Kontingenter	28.329	14.589
Revisor	55.056	52.000
Rådgivning	0	5.099
Øvrige personaleomkostninger	2.825	9.285
Administrationsomkostninger	108.108	114.031
Konstaterede tab på debitorer	-1.209	16.509
Tab på debitorer	-1.209	16.509
	266.885	176.178
6 Personaleomkostninger		
Bestyrelse	4.500	4.500
Lønninger	4.500	4.500
Kørselsgodtgørelse	12.100	12.100
Andre personaleomkostninger	12.100	12.100
	16.600	16.600

Specifikationer til årsrapporten

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
7 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	103.194	109.896
	<u>103.194</u>	<u>109.896</u>
8 Finansielle indtægter		
Renter, bankindestående	1.549	0
	<u>1.549</u>	<u>0</u>
9 Finansielle omkostninger		
Kassekredit	0	304
Renter, kreditorer	2	2
Ikke fradragsberettigede renter	8	245
	<u>10</u>	<u>551</u>
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg, danske	179.867	7.467
	<u>179.867</u>	<u>7.467</u>
11 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	40.724	49.469
Andre tilgodehavender	0	1.921
	<u>40.724</u>	<u>51.390</u>

Specifikationer til årsrapporten

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
12 Periodeafgrænsningsposter		
Dronninglund vandværk	96.918	67.964
	<u>96.918</u>	<u>67.964</u>
13 Likvide beholdninger		
Bank	1.554.888	1.579.389
	<u>1.554.888</u>	<u>1.579.389</u>
14 Overdækning		
Saldo primo	2.121.518	1.955.807
Årets over-/underdækning	64.724	165.711
	<u>2.186.242</u>	<u>2.121.518</u>
	<u>2.186.242</u>	<u>2.121.518</u>
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Kreditorer	17.349	15.574
Afsat regnskabshonorar	13.000	13.000
Skyldig vandspild > 10%	42.353	29.805
Skyldig Grøn afgift v/ årsopgørelse	19.371	33.099
	<u>92.073</u>	<u>91.478</u>
16 Anden gæld		
A-skat	0	2.327
	<u>0</u>	<u>2.327</u>

Bilag 2

Vandforbrug	2023/24	2022/23
Indkøbt vand fra Dronninglund Vandværk	<u>85.631 m3</u>	<u>81.694 m3</u>
Vandforbrug i alt	85.631 m3	81.694 m3
Udfaktureret vandforbrug	70.419 m3	72.786 m3
Spild	<u>15.212 m3</u>	<u>8.908 m3</u>
Spild%	<u>17,76%</u>	<u>10,90%</u>

Bilag 3

Driftsbudget 2024/25

Indtægter

Faste afgifter; 550 forbrugere x kr. 750	412.500	
750.000 m3 a' kr. 3,75	281.250	
Målerleje 411 ure x kr. 150	<u>61.650</u>	755.400

Køb af vand Dronninglund Vandværk 86.000 m3	-290.000	
Personaleomkostninger	-25.000	
Vedligehold	-125.000	
Kortlægning/lerbesvarelser	-8.500	
Lokaleomkostninger/forsikringer	-17.000	
Energi	-1.000	
EDB-udgifter	-25.000	
Porto-gebyrer	-15.000	
Kontingenter	-7.000	
Regnskab og administration	-52.500	
Diverse	<u>-5.500</u>	-571.500

Afskrivninger

Målerbrønde	-10.000	
Ledningsnet	-88.000	
Vandure	-32.000	

Budgetteret overdækning

53.900

Investeringer

Målerbrønde	50.000	
Vandure	500.000	