

Roe Vandværk A.m.b.a.

c/o Leo Østergaard, Ømosevej 48, 8643 Ans By
CVR-nr. 81 91 29 12

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling, den

Dirigent.

Indholdsfortegnelse

Vandværksoplysninger

Vandværksoplysninger	3
----------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-11
Anvendt regnskabspraksis	12-13

Vandværksoplysninger

Vandværket	Roe Vandværk A.m.b.a. c/o Leo Østergaard Ømosevej 48 8643 Ans By CVR-nr.: 81 91 29 12 Stiftet: 1. april 1968 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Leo Østergaard, formand Arne Salomonsen, næstformand Gitte Mangaard, kasserer Erik Mogensen Henrik Jensen Torben Andersen Jørgen M. Mikkelsen
Direktion	Leo Østergaard Gitte Mangaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 28 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank Søndergade 1 8620 Kjellerup

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Roe Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ans By, den 20. marts 2025

Direktion:

Leo Østergaard

Gitte Mangaard

Bestyrelse:

Leo Østergaard
Formand

Arne Salomonsen
Næstformand

Gitte Mangaard
Kasserer

Erik Mogensen

Henrik Jensen

Torben Andersen

Jørgen M. Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Roe Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roe Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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. 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 20. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40021

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Nettoomsætning	1	1.104.988	798.759
Direkte produktionsomkostninger	2	-146.012	-189.535
Vedligeholdelsesomkostninger	3	-390.122	-184.697
Dækningsbidrag		568.854	424.527
Administrationsomkostninger	4	-374.361	-263.395
Resultat før afskrivninger		194.493	161.132
Af- og nedskrivninger	5	-206.171	-168.442
Andre driftsindtægter	6	8.350	6.500
Andre driftsomkostninger		0	-10.400
Driftsresultat		-3.328	-11.210
Andre finansielle indtægter	7	3.650	11.237
Andre finansielle omkostninger	8	-322	-27
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Ledningsnettet		4.243.062	4.343.832
Produktionsanlæg og maskiner		712.746	440.856
Materielle anlægsaktiver	9	4.955.808	4.784.688
Anlægsaktiver		4.955.808	4.784.688
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.146	238.947
Tilgodehavender		133.146	238.947
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	0	149.171
Værdipapirer og kapitalandele		0	149.171
Likvide beholdninger	11	896.649	768.432
Omsætningsaktiver		1.029.795	1.156.550
Aktiver		5.985.603	5.941.238

Passiver

Overdækning		5.424.347	5.452.178
Langfristede gældsforpligtelser	12	5.424.347	5.452.178
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.985	12.932
Gæld til forbrugere	13	131.457	0
Anden gæld	14	369.814	476.128
Kortfristede gældsforpligtelser		561.256	489.060
Gældsforpligtelser		5.985.603	5.941.238
Passiver		5.985.603	5.941.238

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter m.v.	976.418	984.080
Tilslutningsafgifter	94.146	0
Aflæsning Silkeborg Kommune	6.593	0
Over-/underdækning	27.831	-185.321
	1.104.988	798.759
2 Direkte produktionsomkostninger		
El	61.349	66.570
Vandprøver	36.287	32.371
Maskinstation	15.362	29.830
Filtermaterialer	33.014	60.764
	146.012	189.535
3 Vedligeholdelsesomkostninger		
Vedligehold af vandværket	164.811	79.564
Vedligehold af ledningsnettet	163.242	48.846
Vedligehold af målere	15.029	10.645
Inventar / pasningsaftale	47.040	45.642
	390.122	184.697
4 Administrationsomkostninger		
Kontorhold	1.547	1.438
Telefon og internet	12.131	11.783
Revision	31.265	21.947
Forsikringer og kontingenter	12.914	16.508
Forsikringer	14.701	13.177
Bankgebyrer	4.277	4.564
Edb-omkostninger	53.005	38.470
Frugt og porto	240	704
Generalforsamling og møder	12.134	9.585
Diverse	78.213	2.910
Kursus	0	1.375
Tab på debitorer	1.048	0
Digitale kort	19.928	12.650
Kørsel	6.925	3.464
PBS	18.033	16.820
Bestyrelses honorar	108.000	108.000
	374.361	263.395

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
5 Af- og nedskrivninger		
Ledningsnettet	100.770	100.770
Produktionsanlæg og maskiner	105.401	67.672
	206.171	168.442

6 Andre driftsindtægter		
Gebyrer	8.350	6.500
	8.350	6.500

7 Andre finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	2.538	183
Realiseret/urealiseret avance værdipapirer, der er omsætningsaktiver	1.112	11.054
	3.650	11.237

8 Andre finansielle omkostninger		
Kassekredit	0	27
Realiseret/urealiseret tab værdipapirer, der er omsætningsaktiver	322	0
	322	27

9 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Ledningsnettet	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2024	5.038.502	1.235.712
Tilgang	0	377.291
Kostpris 31. december 2024	5.038.502	1.613.003
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	694.670	794.856
Årets afskrivninger	100.770	105.401
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	795.440	900.257
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	4.243.062	712.746

10 Værdipapirer		
Jyske Invest/Investeringsbevis	0	149.171
	0	149.171

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
11 Likvide beholdninger		
Indestående i pengeinstitutter	896.649	768.432
	896.649	768.432

12 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Overdækning	5.424.347	0	0	5.452.178
	5.424.347	0	0	5.452.178

I henhold til lovgivningen er der krav om, at selskabet følger "hvile-i-sig-selv" princippet. Resultatet i selskabet skal derfor over en årrække gå i nul. Overdækningen er et udtryk for, at forbrugerne har penge tilgode i selskabet. Overdækningen dækker over henholdsvis henlæggelser til senere investeringer samt for meget opkrævet takst.

Af overdækningen udgør 885.000 kr. henlæggelser til fremtidige investeringer. Den resterende overdækning udlignes i taksterne over en årrække.

13 | Gæld til forbrugere

Gæld til forbrugere	131.457	0
	131.457	0

14 | Anden gæld

A-skat og AM-bidrag	-3	7.128
Skyldig statsafgift	351.017	364.782
Moms	18.800	104.218
	369.814	476.128

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roe Vandværk A.m.b.a. for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør indgåede indbetalinger på vandsalg. Årets over-/underdækning er indregnet.

Tilslutningsbidrag/ledningsbidrag indgår i omsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter i forhold til levering af drikkevand, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

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

Vedligeholdelsesomkostninger

Vedligeholdelsesomkostninger dækker værkets omkostninger til vedligeholdelse af værket, ledningerne og målerne.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt udbytte og gevinster på værdipapir, både realiserede og urealiserede gevinster. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Værket er ikke skattepligtig.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg (inkl. grunde og bygninger), distributionsnet samt andre anlæg, driftmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Ledningsnettet	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	8-20 år

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Overdækning

Saldo for overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet skal tilbagebetale til forbrugerne i de kommende års takster eller anvende til investeringer.