

Øster Tørslev Egnens

Vandværk

Regnskab 2025

CVR-nr.: 31731402

2. udkast

Resultatopgørelse for 01.01.2025 - 31.12.2025

Balance pr. 31.12.2025

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt regnskabsrapporten for perioden 1. januar 2025 til 31. december 2025 for Øster Tørslev Egnens Vandværk

Regnskabsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025.

Der er efter 1. januar 2026 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2025.


Regnskabsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

På bestyrelsens vegne

Øster Tørslev, 19. marts 2026

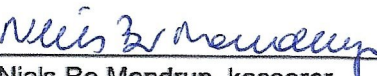

Kent Ebbesen, formand



Kim Lund, næstformand


Jens J. Groot, bestyrelsesmedlem



Søren Bundgaard, sekretær


Lisbeth Jensen, Microwa abc


Niels Bo Mandrup, kasserer


Carl Frandsen, bestyrelsesmedlem

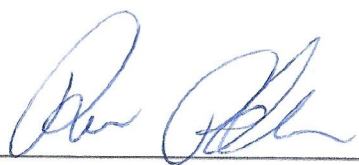

Rasmus Gull Pedersen, bestyrelsesmedlem


Lars Thomassen, bestyrelsesmedlem

Vi har gennemgået nærværende regskab, stikprøvevis sammenholdt bilag med bogføring og konto-udskrifter og har kontrolleret, at indestående i pengeinstitut på statusdagen er i overensstemmelse med nærværende regskab. Vi har ikke fundet noget at bemærke

Øster Tørslev, 18. marts 2026


Freddy Andersen


Ronni Pedersen

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for Øster Tørslev Egnens Vandværk for perioden 1. januar 2025 til 31. december 2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets formål ifølge vedtægterne er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Bestyrelsen har ansvar for at lave aftale med anerkendt administrationsselskab eller revisorselskab til opstilling af årsregnskab.

Årsregnskabet underskrives af administrationsfirma/revisor, bilagskontrollanter og bestyrelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko- overgang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt de 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse samt af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje rykkergebyrer

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter m.v. af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger til pengeinstitutter.

Balance

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.

Boringer over 25 år, med 4% p.a.

Maskinanlæg / Installationer over 20 år, med 5% p.a.

Ledningsanlæg over 30 år, med 3,33 % p.a.

Boringer, ledningsanlæg m.m (nye vandværker) over 25 år, med 4% p.a.

Målere over 10 år, med 10% p.a.

Småaktiver med en anskaffelsespris på under 32.400,- eller en levetid under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende beløb til vedligeholdelse. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapitalen

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til medlemmerne ligesom der ved et medlems udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i selskabets formue.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter en kravet "hvile i sig selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld eller det beløb, vandværket skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Resultatopgørelse for 01.01.2025 - 31.12.2025

	Note	Realiseret 2025 kr.	Realiseret 2024 kr.
Nettoomsætning	1	848.566	1.075.548
Produktionsomkostninger	2	<u>-303.810</u>	<u>-628.140</u>
Bruttoresultat		544.756	447.408
Distributionsomkostninger	3	-329.951	-194.411
Administrationsomkostninger	4	<u>-268.543</u>	<u>-291.475</u>
Resultat af primær drift		-53.737	-38.478
Andre driftsindtægter	5	44.898	32.096
Andre driftsudgifter		<u>0</u>	<u>-953</u>
Resultat før finansielle poster		-8.839	-7.335
Finansielle indtægter	6	8.839	7.867
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-532</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Balance pr. 31.12.2025

Aktiver	Noter	2025	2024
Anlægsaktiver i alt	8	5.293.492	5.054.178
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	46.860	29.158
Likvide beholdninger	10	1.276.493	1.356.863
Aktiver i alt		6.616.845	6.440.199

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Balance pr. 31.12.2024

Passiver	Noter	2025	2024
Overdækning/underdækning	11	6.070.644	5.899.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	546.200	540.996
Gældsforpligtelser i alt		6.616.845	6.440.199
Passiver		6.616.845	6.440.199

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 01.01.2025 - 31.12.2025

	2025	2024
Note 1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	520.729	473.334
Fast opkrævet målerafgift	39.096	36.889
Kubikmeterafgift	460.182	431.458
Tilslutningsafgift	0	0
Overdækning/underdækning	-171.441	133.867
Netto omsætning i alt	848.566	1.075.548
Note 2 Produktionsomkostninger		
Boringer vedligeholdelse	28.190	70.529
Bygninger vedligeholdelse	14.591	34.967
Installationer vedligeholdelse	24.570	138.446
El til produktion	81.879	83.234
BNBO - årlig betaling	2.417	2.364
Erstatning - lodsejere	0	117.782
Ejendomsskatter	491	204
Vandanalyser og boringskontrol	88.704	114.126
Løn, driftspersonale	11.000	18.750
Afskrivninger - boringer	25.429	24.684
Afskrivninger - inventar & installationer	13.607	10.558
Forsikringer - produktionsanlæg + driftspersonel	12.933	12.085
Andre udgifter ved produktion	0	411
Produktionsomkostninger i alt	303.810	628.140
Note 3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet vedligeholdelse	116.968	16.343
Vandmåler vedligeholdelse	20.754	945
Afskrivninger målere	21.115	4.260
Afskrivninger ledningsnet	171.113	172.864
Distributionsomkostninger i alt	329.951	194.411

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 01.01.2025 - 31.12.2025

	2025	2024
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn m.m. bestyrelsen	85.000	49.500
Bestyrelsesmøder	7.619	10.096
Forsikringer bestyrelsen	2.854	2.758
Microwa - lønadministration	1.500	1.875
Personaleomkostninger	0	1.755
Annoncer	1.307	3.410
Telefonudgifter	6.633	6.704
Abonnement / licensafgift	24.232	12.829
Generalforsamling	6.242	6.574
Porto og gebyrer	1.271	2.761
Kontorartikler	0	300
PBS/Nets gebyr	15.273	20.965
Kontingenter	11.175	13.243
Administrationservice Microwa	61.238	61.357
Forbrugerinformation - varsling	4.451	5.022
Andre administrationsomkostninger	0	0
EDB Udgifter	8.561	25.676
Repræsentation	700	400
Vandværkssamarbejde	0	2.000
Ledningsregistrering	16.744	17.356
Sagkyndig bistand	11.863	46.893
Tab på debitorer	1.882	0
Administrationsomkostninger i alt	268.543	291.475
Note 5 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr	9.200	7.800
Flyttegebyr	3.200	4.100
Salg af vandmålere	0	700
Andre indtægter	30.498	10.787
Faktura til fordeling	2.000	8.709
Andre driftsindtægter i alt	44.898	32.096
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	8.839	7.867
Finansielle indtægter i alt	8.839	7.867
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter SKAT	0	532
Finansielle omkostninger i alt	0	532

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Noter til balancen for 31.12.2025

	2025	2024
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
Boringer		
Kostpris 1. januar	617.093	617.093
Tilgang	40.377	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>657.470</u>	<u>617.093</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	51.765	27.081
Afskrivninger	25.429	24.684
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>77.194</u>	<u>51.765</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>580.276</u>	<u>565.328</u>
Maskinanlæg / Installationer		
Kostpris 1. januar	248.768	211.050
Tilgang	35.000	37.718
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>283.768</u>	<u>248.768</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	36.823	26.265
Afskrivninger	13.607	10.558
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>50.430</u>	<u>36.823</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>233.338</u>	<u>211.945</u>
Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar	1.030.355	1.030.355
Tilgang	225.066	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.255.421</u>	<u>1.030.355</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	118.684	84.373
Afskrivninger	34.320	34.311
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>153.005</u>	<u>118.684</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.102.416</u>	<u>911.671</u>

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Noter til balancen for 31.12.2025

	2025	2024
Boringer, ledningsanlæg m.m. - nye vandværker		
Kostpris 1. januar	3.463.825	3.463.825
Tilgang	0	0
Afgang	-44.000	0
Kostpris 31. december	<u>3.419.825</u>	<u>3.463.825</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	207.830	69.277
Afskrivninger	136.793	138.553
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>344.623</u>	<u>207.830</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>3.075.203</u>	<u>3.255.995</u>
Målere		
Kostpris 1. januar	113.500	0
Tilgang	214.135	113.500
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>327.635</u>	<u>113.500</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	4.260	0
Afskrivninger	21.115	4.260
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>25.375</u>	<u>4.260</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>302.259</u>	<u>109.240</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.293.492</u>	<u>5.054.178</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Moms (tilgode)	25.353	0
Andre tilgodehavender	180	0
Tilgodehavender debitorer	21.327	29.158
Tilgodehavender i alt	<u>46.860</u>	<u>29.158</u>
Note 10 Likvider		
Sparekassen Kronjylland - Erhvervskonto	706.493	786.863
Sparekassen Kronjylland - Aftaleindlån	500.000	500.000
Garantbevis	70.000	70.000
Likvider i alt	<u>1.276.493</u>	<u>1.356.863</u>

Øster Tørslev Egnens Vandværk

Noter til balancen for 31.12.2025

	2025	2024
Note 11 Overdækning/underdækning		
Overdækning/underdækning pr. 1. januar	4.331.689	4.465.555
Knejsted Vandværk	-973	-973
Tørring Vandværk	187.593	187.593
Vinstrup Vandværk	338.607	338.607
Dalbyneder Vandværk	366.401	366.401
Dalbyover Vandværk	662.582	662.582
DKV Vandforsyning	13.304	13.304
Årets overdækning, jf. note 1	171.441	-133.867
Overdækning/underdækning pr. 31. december	6.070.644	5.899.203
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	23.343
Afgift af ledningsført vand	302.766	312.009
Skyldige omkostninger	242.751	204.960
Skyldig A-skat & am-bidrag	684	684
Skyldig til forbrugere brutto	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	546.200	540.996