

Blokhus Vandværk A.m.b.a.

Aalborgvej 33, 9492 Blokhus

CVR-nr. 32 20 52 24

Årsrapport

1. januar - 31. december 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2025	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Blokhus Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den

Bestyrelse

Mogens Sparre
Formand

Kjeld Jacobsen
Næstformand

Michael Krause
Kasserer

Iben Johansen
bestyrelsesmedlem

Steen Frederiksen
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Blokhus Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Blokhus Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Blokhus Vandværk A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 1. januar - 31. december 2025. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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 selskabets 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 selskabets 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 selskabets 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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.

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 revision 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 revisionen 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.

Pandrup, den

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Christian Jensen
statsautoriseret revisor
mne29466

Selskabsoplysninger

Selskabet	Blokhus Vandværk A.m.b.a. Aalborgvej 33 9492 Blokhus CVR-nr.: 32 20 52 24 Stiftet: 1. januar 2009 Hjemsted: Blokhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mogens Sparre, Formand Kjeld Jacobsen, Næstformand Michael Krause, Kasserer Iben Johansen, bestyrelsesmedlem Steen Frederiksen, bestyrelsesmedlem
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Bankforbindelser	Sparekassen Danmark, Østergade 27, 9440 Aabybro Spar Nord Bank A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af vand til forbrugere i vandværkets område.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Blokhush Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Væsentlige fejl i tidligere år

I forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet er der konstateret fejl i præsentationen af historiske opskrivninger vedrørende anlægsaktiver.

Ved selskabets overgang til andelsselskab blev historiske opskrivninger ikke fjernet som selvstændig post i anlægsnoten. Opskrivningerne burde have været indregnet i kostprisen i overensstemmelse med selskabets anvendte regnskabspraksis. Med virkning fra indeværende regnskabsår er de historiske opskrivninger derfor indregnet i kostprisen.

Endvidere var der under egenkapitalen indregnet opskrivningshenlæggelser, som retteligt burde være overført til over-/underdækning ved overgangen til dette princip i 2015. Forholdet er nu korrigeret.

Korrektionerne påvirker ikke årets eller tidligere års resultat, og den samlede værdi af anlægsaktiverne er uændret.

Pr. 1. januar 2025 udgjorde opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen 12.962.232 kr. Dette beløb er reduceret til 0 kr. og samtidig overført til overdækning, som herefter udgør 23.997.869 kr. pr. 1. januar 2025.

Sammenligningstallene er tilrettet i overensstemmelse hermed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Opstillingen af resultatopgørelsen er ændret fra artsopdelt til funktionsopdelt med henblik på bedre overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om "Årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven".

Ændringen påvirker ikke årets resultat, som fortsat udgør 0 kr. Sammenligningstallene er tilpasset tilsvarende.

Regnskabspraksis for indregning af anlægsaktiver er fortsat kostpris. I tidligere års regnskaber har det imidlertid fejlagtigt fremgået, at kostprisen var tillagt opskrivninger. Opskrivningerne har samtidig været omtalt under egenkapitalen uden at være behandlet i overensstemmelse med gældende regler.

Ændringen har ingen resultatmæssig effekt. Den medfører alene en præsentationsmæssig ændring, idet overdækning pr. 1. januar 2025 forøges med 12,9 mio. kr., mens opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen reduceres tilsvarende.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter forsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter forsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i vandprisen i henhold til vandforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede tab på debitorer m.v. først indregnes i vandprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i vandprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Bygninger, borer, forsyningsledninger og stikledninger	50 år
Installationer	15 år
Målere og UV anlæg	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, som svarer til den nominelle værdi.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Budget 2025 (ej revideret)	2025	2024
1 Nettoomsætning	3.017.000	2.857.279	3.029.803
2 Produktionsomkostninger	-1.106.000	-1.049.055	-1.033.402
3 Distributionsomkostninger	-1.294.000	-1.205.924	-1.260.016
4 Administrationsomkostninger	-664.000	-642.750	-766.378
5 Andre driftsindtægter	72.000	72.000	69.000
6 Andre driftsomkostninger	-25.000	-18.105	-5.846
Driftsresultat	0	13.445	33.161
7 Andre finansielle indtægter	0	334	161
8 Øvrige finansielle omkostninger	0	-13.779	-33.322
Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver		
9 Grunde og bygninger	8.190.130	8.415.606
10 Installationer	0	142.340
11 Forsyningsledning	8.496.364	8.654.719
12 Stikledning	5.050.417	5.285.298
13 Målere og UV udstyr	979.403	1.247.102
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.716.314</u>	<u>23.745.065</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>22.716.314</u>	<u>23.745.065</u>
Omsætningsaktiver		
14 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.146	287.244
15 Andre tilgodehavender	8.849	154.217
16 Periodeafgrænsningsposter	31.910	340.479
Tilgodehavender i alt	<u>210.905</u>	<u>781.940</u>
17 Likvide beholdninger	4.955.557	138.942
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.166.462</u>	<u>920.882</u>
Aktiver i alt	<u>27.882.776</u>	<u>24.665.947</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	0	0
Egenkapital i alt	0	0
Gældsforpligtelser		
18 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	24.114.372	23.997.869
Langfristede gældsforpligtelser i alt	24.114.372	23.997.869
Gæld til pengeinstitutter	0	405.460
Modtagne forudbetalinger fra kunder	240.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	233.764	88.875
19 Anden gæld	1.419.074	39.535
20 Periodeafgrænsningsposter	1.875.566	134.208
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.768.404	668.078
Gældsforpligtelser i alt	27.882.776	24.665.947
Passiver i alt	27.882.776	24.665.947

Medarbejderforhold

Noter

	Budget 2025 (ej revideret)	2025	2024
1. Nettoomsætning			
Fast driftsbidrag	2.350.000	1.892.355	2.320.867
Fast målerafgift	600.000	480.652	596.810
Kubikmeterafgift	500.000	506.696	593.054
Anden indtægt	0	5.854	-117.901
Tilslutningsbidrag	50.000	15.050	77.650
Vandindtægter i alt	<u>3.500.000</u>	<u>2.900.607</u>	<u>3.470.480</u>
Måleraflæsningsgebyr	40.000	42.175	41.654
Flyttegebyrer	0	31.000	23.750
Andre driftsindtægter i alt	<u>40.000</u>	<u>73.175</u>	<u>65.404</u>
Over-/Underdækning	<u>-523.000</u>	<u>-116.503</u>	<u>-506.081</u>
Over-/Underdækning i alt	<u>-523.000</u>	<u>-116.503</u>	<u>-506.081</u>
	<u>3.017.000</u>	<u>2.857.279</u>	<u>3.029.803</u>
2. Produktionsomkostninger			
Boringer. bygninger m.v.:			
Boringer, vedligeholdelse	50.000	97.748	18.000
Bygninger, vedligeholdelse	0	82.060	52.859
Udvendig vedligeholdelse	0	1.812	27.616
Installationer vedligeholdelse	100.000	51.405	0
Overvågning	150.000	34.388	43.108
Servicekontrakt	75.000	24.780	116.146
Mindre nyanskaffelser	0	790	-13.521
El med fradrag af afgifter	100.000	87.626	150.932
Varme	0	8.286	10.761
Vandanalyser	50.000	48.810	24.154
Vandafledningsafgift	0	4.911	2.102
Rengøring	0	3.691	3.431
Forsikring produktionsanlæg	15.000	9.167	10.555
Flagstang, gebyrer mm	0	23.599	11.420
Leje af grund, boringer	20.000	14.216	16.250
Andre udgifter ved produktion	<u>0</u>	<u>7.082</u>	<u>6.733</u>
Boringer. bygninger m.v. i alt	<u>560.000</u>	<u>500.371</u>	<u>480.546</u>

Noter

	Budget 2025 (ej revideret)	2025	2024
2. Produktionsomkostninger (fortsat)			
Lønninger og gager:			
Løn driftsleder	160.000	150.207	124.756
ATP-bidrag	0	4.574	2.178
Lønomkostninger	0	1.775	6.250
Forsikring personale	0	3.447	3.546
Personaleomkostninger	0	1.710	1.365
Lønninger og gager i alt	<u>160.000</u>	<u>161.713</u>	<u>138.095</u>
Af- og nedskrivninger:			
Afskrivning på bygninger	225.000	225.476	253.267
Afskrivning på installationer	142.000	142.340	142.339
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	19.000	19.155	19.155
Af- og nedskrivninger i alt	<u>386.000</u>	<u>386.971</u>	<u>414.761</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.106.000</u>	<u>1.049.055</u>	<u>1.033.402</u>
3. Distributionsomkostninger			
Ledningsnet:			
Ledningsnet vedligeholdelse	150.000	50.772	151.448
Vandmålere vedligeholdelse	0	26.279	42.879
Kamstrup hosting/målerportal	100.000	93.613	44.284
Statsafgift, ledningstab	0	8.854	0
Ledningsregistrering	80.000	60.808	65.662
Ledningsnet i alt	<u>330.000</u>	<u>240.326</u>	<u>304.273</u>
Af- og nedskrivninger:			
Afskrivning på forsyningsledning	379.000	379.715	377.501
Afskrivning på stikledning	234.000	234.881	234.881
Afskrivning på målere mv	351.000	351.002	343.361
Af- og nedskrivninger i alt	<u>964.000</u>	<u>965.598</u>	<u>955.743</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.294.000</u>	<u>1.205.924</u>	<u>1.260.016</u>

Noter

	Budget 2025 (ej revideret)	2025	2024
4. Administrationsomkostninger			
Lønninger og gager:			
Løn, bestyrelse, formand mm	190.000	182.967	245.667
Lønninger og gager i alt	<u>190.000</u>	<u>182.967</u>	<u>245.667</u>
Andre administrationsomkostninger:			
Kontorartikler	10.000	12.295	13.207
IT-omkostninger	150.000	34.923	187.847
Mindre nyanskaffelser	25.000	0	17.814
Telefon	15.000	6.261	9.942
Porto og BS- og bankgebyrer	30.000	51.092	33.433
Revisorhonorar	36.000	74.750	36.750
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	0	0	78.826
Gaver og blomster	8.000	8.584	7.602
Forsikringer	0	1.631	2.496
Annoncer og anden markedsføring (reception)	45.000	23.043	21.687
Kontingenter/abonnementer	30.000	21.949	22.381
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	50.000	46.707	60.282
Administration Microwa	75.000	178.548	28.444
Andre administrationsomkostninger i alt	<u>474.000</u>	<u>459.783</u>	<u>520.711</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>664.000</u>	<u>642.750</u>	<u>766.378</u>
5. Andre driftsindtægter			
Lejeindtægt, Pirrupshvarrevej 1	72.000	72.000	69.000
	<u>72.000</u>	<u>72.000</u>	<u>69.000</u>
6. Andre driftsomkostninger			
Driftsomkostninger, Pirrupshvarrevej 1	25.000	18.105	5.846
	<u>25.000</u>	<u>18.105</u>	<u>5.846</u>
7. Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	0	334	161

Noter

	Budget 2025 (ej revideret)	2025	2024
	0	334	161
8. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	0	13.779	32.962
Renter, kreditorer	0	0	360
	0	13.779	33.322
9. Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar 2025		12.945.356	12.945.356
Kostpris 31. december 2025		12.945.356	12.945.356
Af- og nedskrivninger 1. januar 2025		-4.529.750	-4.276.483
Årets afskrivninger		-225.476	-253.267
Af- og nedskrivninger 31. december 2025		-4.755.226	-4.529.750
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025		8.190.130	8.415.606
10. Installationer			
Kostpris 1. januar 2025		2.135.089	2.135.089
Kostpris 31. december 2025		2.135.089	2.135.089
Af- og nedskrivninger 1. januar 2025		-1.992.749	-1.850.410
Årets afskrivninger		-142.340	-142.339
Af- og nedskrivninger 31. december 2025		-2.135.089	-1.992.749
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025		0	142.340

Noter

	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>
11. Forsyningsledning		
Kostpris 1. januar 2025	18.874.989	18.874.989
Tilgang i årets løb	<u>221.360</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2025	<u>19.096.349</u>	<u>18.874.989</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	-10.220.270	-9.842.769
Årets afskrivninger	<u>-379.715</u>	<u>-377.501</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2025	<u>-10.599.985</u>	<u>-10.220.270</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025	<u>8.496.364</u>	<u>8.654.719</u>
12. Stikledning		
Kostpris 1. januar 2025	11.907.867	11.744.021
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>163.846</u>
Kostpris 31. december 2025	<u>11.907.867</u>	<u>11.907.867</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	-6.622.569	-6.387.688
Årets afskrivninger	<u>-234.881</u>	<u>-234.881</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2025	<u>-6.857.450</u>	<u>-6.622.569</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025	<u>5.050.417</u>	<u>5.285.298</u>
13. Målere og UV udstyr		
Kostpris 1. januar 2025	3.650.333	3.599.978
Tilgang i årets løb	<u>102.458</u>	<u>50.355</u>
Kostpris 31. december 2025	<u>3.752.791</u>	<u>3.650.333</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	-2.403.231	-2.040.715
Årets afskrivninger	<u>-370.157</u>	<u>-362.516</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2025	<u>-2.773.388</u>	<u>-2.403.231</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025	<u>979.403</u>	<u>1.247.102</u>

Noter

	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>
14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.146	287.244
	<u>170.146</u>	<u>287.244</u>
15. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	145.662
Andre tilgodehavender	8.849	8.181
Mellemregning lønninger	0	374
	<u>8.849</u>	<u>154.217</u>
16. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt leje og hosting	31.910	65.193
Forudbetalt vandsskat	0	275.286
	<u>31.910</u>	<u>340.479</u>

Noter

	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>
17. Likvide beholdninger		
Spar Nord, ...2807	2.043.407	0
Sparekassen Danmark, ...0036	1.339.515	108.309
Spar Nord, ...9465	1.572.635	30.633
	<u>4.955.557</u>	<u>138.942</u>
18. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. januar 2025	11.035.637	9.614.594
Korrektion primo (opskrivning)	12.962.232	13.877.194
Årets over-/underdækning	116.503	506.081
	<u>24.114.372</u>	<u>23.997.869</u>
19. Anden gæld		
Skyldig moms	691.469	0
Skyldig vandsskat	711.828	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	14.490	33.282
ATP og andre sociale ydelser	1.287	1.584
Feriepenge	0	4.669
	<u>1.419.074</u>	<u>39.535</u>
20. Periodeafgrænsningsposter		
Acontooprævning vand næste år	1.875.566	134.208
	<u>1.875.566</u>	<u>134.208</u>