

Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 36208252

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2025

med

BALANCE

Pr. 31. december 2025

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2025	8
Balance pr. 31. december 2025	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2025 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2025, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2025 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 29. januar 2026

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket: Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.
c/o Steen Kolding
Blommevænget 11
3600 Frederikssund

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 51323731
Hjemmeside: srvand.dk
E.mail: steen.kolding@gmail.com

CVR nr.: 36208252
Stiftet: 01.07.2015
Hjemsted: Store Rørbæk
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:	Formand	Steen Kolding
	Bestyrelsesmedlem	Jan Hellerup
	Bestyrelsesmedlem	Svend Thorsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2025 for Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Store Rørbæk, den _____ 2026

I bestyrelsen

Formand	Steen Kolding	Bestyrelsesmedlem	Jan Hellerup
---------	---------------	-------------------	--------------

Bestyrelsesmedlem	Svend Thorsen
-------------------	---------------

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den _____ 2026

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 indtægter fratrasket 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, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

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

Finansielle poster

Side 5

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle 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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	75 år
Målere	5 år
Installationer/mask./inventar	5-10 år

Tilgodehavender

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

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Store Rørbæk Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2025. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Store Rørbæk, den _____ 2026

Intern Revisor

Lasse Sukstorf

Intern Revisor

Tove Smidt

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2025

	Note	<u>2025</u>	Budget 2025 (Ej revideret)	<u>2024</u>
Omsætning	1	823.411	0	835.205
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-249.478	0	-192.232
Nettoomsætning i alt		573.933	0	642.973
Produktionsomkostninger	2	218.699	0	370.482
Bruttoresultat		355.234	0	272.492
Distributionsomkostninger	3	436.034	0	148.027
Administrationsomkostninger	4	144.466	0	137.408
Resultat af primær drift		-225.266	0	-12.944
Andre indtægter og udgifter	5	225.266	0	12.944
Resultat før finansielle poster		0	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2025	2024
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	412.392	436.650
Boringer	8	395.258	337.430
Ledningsnet	8	4.499.494	4.128.153
Målere	8	297.956	377.411
Installationer/maskiner/inventar	8	224.250	278.070
Anlægsaktiver i alt		5.829.349	5.557.714
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	135.698	67.403
Andre tilgodehavende	10	46.985	195.525
Tilgodehavende		182.683	262.929
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	606.565	613.937
Omsætningsaktiver i alt		789.248	876.866
Aktiver i alt		6.618.597	6.434.579

	Note	2025	2024
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	6.534.310	6.284.832
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		6.534.310	6.284.832
Kortfristet gældsforpligtelser	16	84.287	149.747
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		84.287	149.747
Gældsforpligtelser i alt		6.618.597	6.434.579
Passiver i alt		6.618.597	6.434.579

Note 1. Omsætning

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Fast afgift	254.907	246.805
Fast afgift forbrug over 250 m3	8.571	16.406
Fast bidrag anboringer og stophaner	227.945	229.500
Målerleje	55.096	53.470
Salg af vand	267.893	278.974
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	9.000	10.050
Tilslutningsbidrag	0	0
	<u>823.411</u>	<u>835.205</u>

Note 2. Produktionsomkostninger

Køb af vand hos andre forsyningsselskaber	1.461	91.828
Vedligeholdelse, bygninger	11.200	0
Vedligeholdelse arealer	31.463	10.591
Vedligeholdelse, installationer/maskiner/inventar	44.836	111.934
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Elektricitet	41.938	40.541
- Elafgifter	-16.031	-15.938
Ejendomsskat	77	0
Vandanalyser og Boringskontrol	8.505	38.776
Afskrivninger, bygninger	24.258	24.258
Afskrivninger, boringer	17.172	14.672
Afskrivninger, installationer/maskiner/inventar	53.820	53.821
	<u>218.699</u>	<u>370.482</u>

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	224.027	21.634
Aflæsningsudgifter	29.252	393
Afgift vandspild > 10%	0	0
Ledningsregistreringer	9.347	12.578
Afskrivninger, målere	79.455	28.092
Afskrivninger, ledningsnet	93.953	85.330
	<u>436.034</u>	<u>148.027</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Honorar Bestyrelse	18.000	15.800
Bestyrelsesmøder	679	1.414
Forsikringer	9.398	8.821
Befordringsudgifter	1.871	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	0
Porto og forsendelser	2.884	2.281
Gebyr	1.690	1.700
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	1.071	2.329
Telefon og internet	4.053	3.564
Kontingenter	5.408	5.216
Abonnementer	16.328	12.420
EDB Udgifter, hjemmeside mv.	3.780	3.950
Opkrævningsudgifter	6.698	6.128
Bogføringsudgifter	49.274	45.458
Forbrugerinformation	4.510	18.227
Repræsentation	1.821	146
Juridisk bistand	6.400	8.000
Beredskab	0	1.077
Generalforsamling	2.469	360
Andre administrationsomkostninger	8.123	517
Tab på debitorer	9	0
	<u>144.466</u>	<u>137.408</u>

Note 5. Andre indtægter og udgifter

Salg af måler aflæsningsoplysninger	4.400	8.729
Andre indtægter	220.867	4.215
Andre udgifter	0	0
	<u>225.266</u>	<u>12.944</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Install. mv.	EDB
Kostpris 01. januar	665.487	415.651	5.001.126	397.275	1.219.731	0
Tilgang	0	75.000	465.294	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	665.487	490.651	5.466.420	397.275	1.219.731	0
Tidl afskrivninger	228.837	78.221	872.973	19.864	941.662	0
Afgang afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	24.258	17.172	93.953	79.455	53.820	0
Værdi 31. december	412.392	395.258	4.499.494	297.956	224.250	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

Andre tilgodehavender

<u>2025</u>	<u>2024</u>
135.698	67.403
0	0
135.698	67.403

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms

Afgift ledningsført vand

46.985	195.525
0	0
46.985	195.525

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier

0	0
0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank

Skattekontoen

493.287	548.870
113.279	65.067
606.565	613.937

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

2025	2024
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets over/underdækning
Overdækning pr. 31. december

6.284.832	6.092.600
-249.478	-192.232
6.534.310	6.284.832

Note 15. Langfristet gæld

Langfristet gæld

0	0
0	0

Note 16. Kortfristet gældsforpligtelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand

0	50.000
0	0
84.287	99.747
84.287	149.747