

ÅRSRAPPORT 2025

Stamoplysninger

Havndal Vandværk

Bestyrelse

Karl Stückler

Torben Thorsen

Michael A. Thorup

Jan Hede

Anders Okholm

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2026

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Havndal Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havndal den / 2026

Bestyrelsen:

Karl Stücker
Bestyrelsesformand

Torben Thorsen
Bestyrelsesmedlem

Michael A. Thorup
Kasserer og Sekretær

Jan Hede
Bestyrelsesmedlem

Anders Okholm
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Havndal Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar 2025 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.

Havndal den / 2026

Poul Martin Madsen
Folkevalgt revisor

Bjarne Pedersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havndal Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 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, 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

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 obligationer.

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:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskiner/ Installationer	10 år
Ledningsnet	25 år
Målere	10 år
Nødstrømsgenerator	15 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugere.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

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.

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Resultatopgørelse 2025	Realiseret 2025	Realiseret 2024	Budget 2025	Budget 2026
1	Nettoomsætning	491.269	460.707	480.000	466.000
2	Produktionsomkostninger	-236.104	-147.962	-178.000	-148.000
	Bruttoresultat	255.166	312.745	302.000	318.000
3	Distributionsomkostninger	-188.399	-97.385	-193.000	-204.000
4	Administrationsomkostninger	-143.324	-104.833	-120.000	-128.000
	Resultat af primær drift	-76.557	110.528	-11.000	-14.000
5	Andre indtægter	17.944	17.284	10.000	13.000
6	Andre driftsudgifter	-1.614	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	-60.226	127.812	-1.000	-1.000
7	Finansielle indtægter	24.710	41.167	1.000	1.000
8	Finansielle omkostninger	-1	0	0	0
	Resultat før over/under-dækning	-35.517	168.978	0	0
	Overdækning/underdækning	35.517	-168.978	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Aktiver	2025	2024
	Grunde	135.800	135.800
9	Bygninger	69.977	71.405
10	Boringer	43.841	48.961
11	Maskiner/ Installationer	198.585	0
12	Ledningsanlæg	457.156	435.645
13	Målere	707.111	264.506
		<hr/>	<hr/>
	Materielle anlægsaktiver	1.612.471	956.317
		<hr/>	<hr/>
	Anlægsaktiver i alt	1.612.471	956.317
		<hr/>	<hr/>
14	Leverandører af varer og tjensteydelser	602	3.018
15	Andre Tilgodehavender	185.076	223.291
		<hr/>	<hr/>
	Tilgodehavender i alt	185.677	226.309
		<hr/>	<hr/>
16	Likvide beholdninger	1.365.528	2.007.728
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver i alt	1.551.205	2.234.037
		<hr/>	<hr/>
	Aktiver i alt	3.163.676	3.190.354
		<hr/>	<hr/>

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Passiver	2025	2024
17	Egenkapital i alt	1.176.284	1.137.436
18	Overdækning	1.695.167	1.730.684
19	Langfristet gæld	192.000	192.000
20	Kortfristet gæld	100.225	130.234
		<hr/>	<hr/>
	Gældsforpligtelser i alt	3.163.676	3.190.354
		<hr/>	<hr/>
	Passiver i alt	3.163.676	3.190.354
		<hr/>	<hr/>

Note	Noter	2025	2024	Budget 2025	Budget 2026
1	Nettoomsætning				
	Fast driftsbidrag	152.338	141.804	174.000	152.000
	Fusionsbidrag	3.714	44.151	0	0
	Fast opkrævet målerafgift	62.605	58.464	61.000	62.000
	Kubikmeterafgift	249.714	216.288	245.000	252.000
	Tilslutningsbidrag	22.899	0	0	0
	Nettoomsætning i alt	491.269	460.707	480.000	466.000
2	Produktionsomkostninger				
	Ny Kildeplads	-51.472	0	0	0
	Bygninger vedligeholdelse	-2.701	-3.364	-5.000	-5.000
	Køb af inventar	-7.484	0	0	0
	El	-40.440	-41.718	-30.000	-40.000
	Jordleje	-2.100	0	0	0
	Ejendomsskatter	-148	-85	0	0
	Forsikring produktionsanlæg	-7.375	-6.323	-7.000	-7.000
	Rådgivning	0	0	0	-5.000
	Andre udgifter ved produktion	-2.448	0	0	-1.000
	Afskrivninger borer	-5.120	-5.120	-6.000	-5.000
	Afskrivning bygninger	-1.428	-1.457	-2.000	-2.000
	Afskrivning inventar og instal	-2.731	0	0	-4.000
	Henlæggelser	-60.000	-46.000	-60.000	-42.000
	Vandanalyse	-34.634	-26.296	-50.000	-19.000
	Løn	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	Forsikring driftspersonel	-3.022	-2.599	-3.000	-3.000
	Produktionsomkostninger i alt	-236.104	-147.962	-178.000	-148.000
3	Distributionsomkostninger				
	Afhjælpning af driftsforstyr.	0	0	0	-6.000
	Ledningsnet vedligeholdelse	-46.244	-34.632	-40.000	-40.000
	Ledningsnetregistrering	-11.112	-9.539	-30.000	-8.000
	Målerafslæsnings omkostninger	-34.548	-13.294	-45.000	-35.000
	Vandmåler vedligeholdelse	-56	-91	-10.000	-1.000
	Afskrivninger, ledningsnet	-25.123	-14.273	-20.000	-25.000
	Afskrivninger, målere	-48.316	-5.556	-25.000	-49.000
	Henlæggelser	-23.000	-20.000	-23.000	-40.000
	Distributionsomkostninger i alt	-188.399	-97.385	-193.000	-204.000

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2025	2024	Budget 2025	Budget 2026
4	Administrationsomkostninger				
	Løn m. m. til bestyrelsen	-30.000	-30.000	-30.000	-35.000
	Bestyrelses arrangement	-10.317	-6.250	-10.000	-8.000
	Bestyrelsesmøder	-4.074	-2.827	-5.000	-5.000
	Forsikringer bestyrelsen	-1.182	-1.141	-1.000	-1.000
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	0	0	-1.000	-1.000
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-1.000	-498	0	-2.000
	Lønudgifter	-1.500	-1.500	-2.000	-2.000
	Annoncer	0	0	-2.000	0
	Porto	-935	-1.963	-1.000	-1.000
	Bankgebyr	-1.450	-1.350	-1.000	-2.000
	Kontorartikler	-1.849	-470	-2.000	-2.000
	Telefonudgifter	0	-2.792	-3.000	-1.000
	Kontingenter og kursus	-9.473	-8.202	-11.000	-11.000
	Abonnement / licensafgift	0	-1.360	0	0
	EDB udgifter	-31.610	-3.132	-6.000	-3.000
	PBS udgifter/gebyrer	-8.099	-5.864	-8.000	-9.000
	Repræsentation	-3.263	-3.033	-3.000	-3.000
	Generalforsamling	-1.865	-1.097	-5.000	-3.000
	Administration Microwa	-40.329	-33.353	-29.000	-39.000
	Tab på debitorer	3.622	0	0	0
	Administrationsomkostninger i alt	-143.324	-104.833	-120.000	-128.000
5	Andre indtægter				
	Måler aflæsningsgebyr	9.293	6.274	8.000	9.000
	Rykkergebyrer	4.440	7.340	1.000	2.000
	Flyttegebyr	2.560	2.420	1.000	2.000
	Salg af vandmålere	1.651	1.250	0	0
	Andre indtægter i alt	17.944	17.284	10.000	13.000
6	Andre driftsudgifter				
	Andre udgifter	-1.614	0	0	0
	Andre udgifter	-1.614	0	0	0

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2025	2024	Budget 2025	Budget 2026
7	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra pengeinstit	24.710	41.167	1.000	1.000
	Finansielle indtægter i alt	24.710	41.167	1.000	1.000
8	Finansielle omkostninger				
	Renteudgift kortfristet gæld	-1	0	0	0
	Finansielle omkostninger i alt	-1	0	0	0

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2025	2024
9	Bygninger		
	Investeret primo - bygning	284.378	284.378
	Kostpris 31. december	284.378	284.378
	Afskrevet primo -bygning	-212.973	-211.516
	Årets afskrivning	-1.428	-1.457
	Bygninger	69.977	71.405
10	Boringer		
	Investeret primo - boringer	255.990	255.990
	Kostpris 31. december	255.990	255.990
	Afskrevet primo - boringer	-207.030	-201.910
	Årets afskrivning	-5.120	-5.120
	Boringer	43.841	48.961
11	Maskiner/ Installationer		
	Investeret primo - Tekn.anlæg	201.370	201.370
	Årets investeringer -Tekn.anlæg	201.317	0
	Kostpris 31. december	402.686	201.370
	Afskrevet primo	-201.370	-201.370
	Årets afskrivning	-2.731	0
	Maskiner/ Installationer	198.585	0
12	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - ledninger	2.274.319	2.019.223
	Årets investeringer - ledninger	46.635	0
	Årets investeringer - Kastbjerg	0	255.096
	Kostpris 31. december	2.320.953	2.274.319
	Afskrevet primo - ledninger	-1.838.673	-1.824.401
	Årets afskrivning	-25.123	-14.273
	Ledningsanlæg	457.156	435.645

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2025	2024
13	Målere		
	Investeret primo	270.061	0
	Årets investeringer	490.921	270.061
	Kostpris 31. december	<u>760.982</u>	<u>270.061</u>
	Afskrevet primo	-5.556	0
	Årets afskrivning	<u>-48.316</u>	<u>-5.556</u>
	Målere	<u>707.111</u>	<u>264.506</u>
14	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	602	3.018
	Tilgodehavender i alt	<u>602</u>	<u>3.018</u>
15	Andre tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	0	70.496
	Moms	167.162	75.787
	Udlæg for Kastbjerg Vandværk	0	44.152
	Periodeafgrænsningsposter	17.914	32.856
	Andre tilgodehavender i alt	<u>185.076</u>	<u>223.291</u>
16	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	1.365.528	2.007.728
	Likvide beholdning i alt	<u>1.365.528</u>	<u>2.007.728</u>

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2025	2024
17	Egenkapital		
	Primo	210.944	0
	Egenkapital, Kastbjerg	0	255.096
	Henlæggelser	965.340	882.340
	Egenkapital i alt	<u>1.176.284</u>	<u>1.137.436</u>
18	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	1.730.684	1.561.706
	Overført åretsover-/underdækning	-35.517	168.978
	Over- / Underdækning pr. 31. december	<u>1.695.167</u>	<u>1.730.684</u>
19	Langfristet gæld		
	Lån hos interessenterne	192.000	192.000
	Langfristet gæld i alt	<u>192.000</u>	<u>192.000</u>
20	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	48.980	60.615
	Afgift af ledningsført vand	50.834	69.619
	Uidentificeret indbetalinger	410	0
	Kortfristet gæld i alt	<u>100.225</u>	<u>130.234</u>