

Årsrapport
for
Ålsrode Vandværk A.M.B.A.
for perioden 1/1 til 31/12 2025

ÅRSRAPPORT 2025

Stamoplysninger

Ålsrode Vandværk A.M.B.A.
Toftevej 18
Aalsrode
8500 Grenaa

CVR-nummer: 37397997

Bestyrelse

Formand og Kasserer

Næstformand

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Palle Søndergaard

Ole Rasmussen

Hans Jørn Allermann

Lars Grove

Kristian Skov

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2026

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ålsrode Vandværk A.M.B.A.

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 – 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.

Ålsrode, den __/__/2026

Bestyrelsen:

Palle Søndergaard
Formand og Kasserer

Ole Rasmussen
Næstformand

Hans Jørn Allermann
Bestyrelsesmedlem

Lars Grove
Bestyrelsesmedlem

Kristian Skov
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Ålsrode Vandværk A.M.B.A. har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2025.

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.

Ålsrode, den __/__/2026

H. Pedersen
Folkevalgt revisor

Folke Skov
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ålsrode Vandværk A.M.B.A. 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 risiko-overgang 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	14 år
Maskinanlæg og installationer	14-50 år
Ledningsanlæg	50 år
Ledningsregistrering	10 år
Vandmålere	6 / 9 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2025

		Realiseret 2025	Realiseret 2024
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	309.089	452.508
Produktionsomkostninger	2	<u>-148.286</u>	<u>-223.975</u>
Bruttoresultat		160.803	228.533
Distributionsomkostninger	3	-49.776	-87.016
Administrationsomkostninger	4	<u>-120.583</u>	<u>-155.611</u>
Resultat af primær drift		-9.556	-14.094
Andre driftsindtægter	5	<u>6.052</u>	<u>3.245</u>
Resultat før finansielle poster		-3.504	-10.849
Finansielle indtægter	6	3.504	10.849
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2025

		2025	2024
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		656.615	686.921
Inventar og installationer		219.016	139.156
Ledningsnet		793.526	815.930
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.669.157</u>	<u>1.642.007</u>
Anlægsaktiver i alt		1.669.157	1.642.007
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	37.374	0
Periodeafgrænsningsposter	9	3.200	3.000
Tilgodehavender i alt		<u>40.574</u>	<u>3.000</u>
Likvide beholdninger	10	<u>1.228.580</u>	<u>1.088.037</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.269.154	1.091.037
Aktiver i alt		2.938.311	2.733.044
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.618.696	2.551.807
Overført årets overdækning		181.060	66.889
Overdækning i alt		<u>2.799.756</u>	<u>2.618.696</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	138.555	114.348
Gældsforpligtelser i alt		<u>138.555</u>	<u>114.348</u>
Passiver		2.938.311	2.733.044
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2025 kr.	2024 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	190.469	168.364
Målerleje	42.653	31.812
Kubikmeterafgift	226.024	212.991
Eftergivet vandafgift	-6.032	0
Gebyrindtægter	2.652	3.546
Tilslutningsbidrag	34.383	102.684
Overdækning	-181.060	-66.889
Nettoomsætning i alt	309.089	452.508
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	34.696	104.963
Siemens	5.474	0
Alarm Elcon	5.472	5.472
Grundfos	6.034	13.641
El til produktion	17.308	17.594
BNBO erstatninger	0	1.000
BNBO Omkostninger	1.295	0
Ejendomsskatter	46	0
Forsikringer	11.787	11.129
Vandanalyser og boringskontrol	11.967	21.832
Vandafledning	1.173	1.147
Afskrivninger	53.034	47.197
Produktionsomkostninger i alt	148.286	223.975
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	6.053	14.330
Ledningsoplysninger	15.466	40.090
Statsafgift, ledningstab	159	4.612
Afskrivninger	28.098	27.984
Distributionsomkostninger i alt	49.776	87.016
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	38.000	38.000
Kørselsgodtgørelse	3.598	2.045
Lønadministration	300	266
Opkrævning	23.675	22.693
Regnskab	6.513	6.287
Persondata	1.416	1.083
IT, hjemmeside mv.	3.038	16.167
Beklædning	405	1.735
Kontorartikler og telefon	17.170	19.933
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	8.348	8.106
Porto og gebyrer	10.991	8.930
Konsulentbistand	808	1.560
Kurser	2.280	26.275
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.234	951
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.514	1.580
Tab på debitorer	293	0
Administrationsomkostninger i alt	120.583	155.611

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter

6.052

3.245

Andre driftsindtægter i alt**6.052****3.245****Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank

3.504

10.849

Finansielle indtægter i alt**3.504****10.849**

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.444.309	229.959	1.195.060
Tilgange	0	102.587	5.694
Kostpris 31. december	1.444.309	332.546	1.200.754
Afskrivninger pr. 1. januar	757.388	90.803	379.131
Årets afskrivninger	30.306	22.727	28.097
Afskrivninger pr. 31. december	787.694	113.530	407.228
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	656.615	219.016	793.526

	2025 kr.	2024 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	37.374	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	37.374	0

Note 9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	3.200	3.000

Note 10 Likvide beholdninger		
Giro	51.391	42.642
Nordea Bank 6893 162 400	2.391	4.089
Nordea Bank 6893 166 759	1.174.798	1.041.306
Likvide beholdninger i alt	1.228.580	1.088.037

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	40.512	5.963
Afgift af ledningsført vand	82.658	90.818
Skyldige lønudgifter	6.720	6.720
Skyldige flytteopgørelse	0	3.196
Forudbetaling vedrørende salg af vand	0	4.431
Kreditører	8.665	3.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	138.555	114.348

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------