

Årsrapport

for

Aller Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2025

ÅRSRAPPORT 2025

Stamoplysninger

Aller Vandværk
Fjællebrovej 39
6093 Sjølund

CVR-nummer: 14256911

Bestyrelse

Formand og kasserer	Mogens Westen
Næstformand	Anders Knude Nielsen
Sekretær	Mogens Schmidt
Bestyrelsesmedlem	Erik Bonde Hansen
Bestyrelsesmedlem	Jens Christian Koch Hertel
Bestyrelsesmedlem	Lars L. Jensen
Bestyrelsesmedlem	Simon Hansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 19/3 2026

Dirigent:

Sign. Hans J. Larsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Aller Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

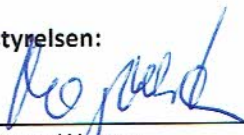
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025.

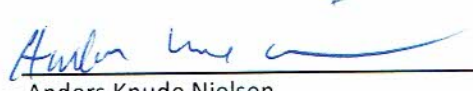
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

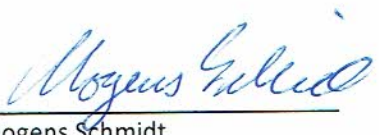
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

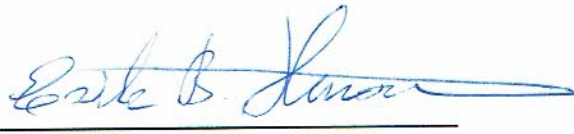
Sjølund, den 19/3 2026

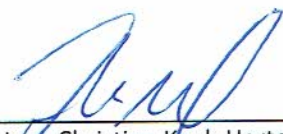
Bestyrelsen:


Mogens Westen
Formand og kasserer


Anders Knude Nielsen
Næstformand


Mogens Schmidt
Sekretær


Erik Bonde Hansen
Bestyrelsesmedlem


Jens Christian Koch Hertel
Bestyrelsesmedlem


Lars L. Jensen
Bestyrelsesmedlem


Simon Hansen
Bestyrelsesmedlem

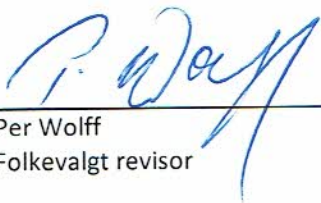
Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Aller Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

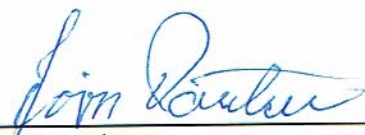
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2025.

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.

Aller, den 12/3 2026



Per Wolff
Folkevalgt revisor



Jørn Paulsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aller 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.

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 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 regskabsposter 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 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	20 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 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	686.904	593.011
Produktionsomkostninger	2	<u>-383.228</u>	<u>-346.686</u>
Bruttoresultat		303.676	246.325
Distributionsomkostninger	3	-157.516	-132.978
Administrationsomkostninger	4	<u>-165.519</u>	<u>-157.729</u>
Resultat af primær drift		-19.359	-44.382
Andre driftsindtægter	5	<u>9.223</u>	<u>10.469</u>
Resultat før finansielle poster		-10.136	-33.913
Finansielle indtægter	6	<u>10.136</u>	<u>33.913</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2025

		2025	2024
	Noter	kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		719.681	755.237
Inventar og installationer		1.309.959	780.608
Ledningsnet		2.554.060	2.637.155
Materielle anlægsaktiver	7	4.583.700	4.173.000
Anlægsaktiver i alt		4.583.700	4.173.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	1.334.672	1.234.475
Periodeafgrænsningsposter	9	13.329	21.456
Tilgodehavender i alt		1.348.001	1.255.931
Likvide beholdninger	10	2.433.708	2.670.100
Omsætningsaktiver i alt		3.781.709	3.926.031
Aktiver i alt		8.365.409	8.099.031
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		7.637.375	7.261.116
Overført årets overdækning		312.992	376.262
Overdækning i alt		7.950.367	7.637.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	415.042	461.653
Gældsforpligtelser i alt		415.042	461.653
Passiver		8.365.409	8.099.031
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2025 kr.	2024 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	619.224	607.108
Kubikmeterafgift	368.862	350.100
Gebyrindtægter	11.810	12.065
Overdækning	-312.992	-376.262
Nettoomsætning i alt	686.904	593.011
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	51.624	70.231
Datalinje til værket	13.464	14.083
El til produktion	41.766	46.400
Ejendomsskatter	222	222
Forsikringer	7.803	7.433
Køb af vand	57.423	8.253
Vandanalyser	21.281	58.260
Afskrivninger	189.645	141.804
Produktionsomkostninger i alt	383.228	346.686
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	49.960	28.220
Ledningsoplysninger	5.963	5.220
Afskrivninger	101.593	99.538
Distributionsomkostninger i alt	157.516	132.978
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	87.800	84.700
Kørselsgodtgørelse	6.801	7.080
Lønadministration	300	0
Opkrævning	24.379	22.800
Regnskab	5.397	5.210
Vdoc - Beskedservice	2.400	2.400
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	9.005	8.370
Porto og gebyrer	12.978	12.375
Ledelsessystemer	5.400	5.504
Kurser	1.010	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	8.097	7.642
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.952	1.648
Administrationsomkostninger i alt	165.519	157.729
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	9.236	9.835
Andre indtægter	-13	634
Andre driftsindtægter i alt	9.223	10.469
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	10.136	33.913
Finansielle indtægter i alt	10.136	33.913

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.955.046	1.532.958	3.289.010
Tilgang	0	683.440	18.498
Kostpris 31. december	<u>1.955.046</u>	<u>2.216.398</u>	<u>3.307.508</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.199.809	752.350	651.855
Årets afskrivninger	35.556	154.089	101.593
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.235.365</u>	<u>906.439</u>	<u>753.448</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>719.681</u>	<u>1.309.959</u>	<u>2.554.060</u>

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg af vand	507.782	477.857
Mellemregning EDB-service	<u>826.890</u>	<u>756.618</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>1.334.672</u>	<u>1.234.475</u>

Note 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>13.329</u>	<u>21.456</u>
---------------------------	---------------	---------------

Note 10 Likvide beholdninger

Danske Bank	379.605	626.132
Danske Bank	<u>2.054.103</u>	<u>2.043.968</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>2.433.708</u>	<u>2.670.100</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	51.316	119.758
Afgift af ledningsført vand	260.553	231.404
Skyldige lønudgifter	43.741	40.395
Kreditorer	17.480	61.843
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	<u>41.952</u>	<u>8.253</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>415.042</u>	<u>461.653</u>

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------