

Herlufmagle Vandværk

Helgesvej 35, 4160 Herlufmagle

CVR-nr. 37 25 56 96

Internt årsregnskab for 2025

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

Virksomheden

Herlufmagle Vandværk
Helgesvej 35
4160 Herlufmagle
Telefon: 55 50 16 33
Hjemsted: Herlufmagle
CVR-nr.: 37 25 56 96
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Søren Jensen
Torben Nielsen
Jan Bent Petersen
Lars Vigulf Christiansen
Arne Christensen

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.25 - 31.12.25 for Herlufmagle Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Herlufmagle, den 4. februar 2026

Bestyrelsen

Søren Jensen
Formand

Torben Nielsen

Jan Bent Petersen

Lars Vigulf Christiansen

Arne Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Herlufmagle Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlufmagle Vandværk for regnskabsåret 01.01.25 - 31.12.25 på grundlag af oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Ringsted, den 4. februar 2026

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2025 DKK	2024 DKK
1	Nettoomsætning	1.536.979	1.170.632
	Andre driftsindtægter	1.481	2.500
	Indtægter i alt	1.538.460	1.173.132
2	Produktionsomkostninger	-883.693	-726.900
	Bruttofortjeneste I (42,6% - 38,1%)	654.767	446.232
3	Distributionsomkostninger	-420.981	-232.084
	Salgsomkostninger	0	-180
4	Administrationsomkostninger	-229.922	-218.516
	Andre driftsomkostninger	0	-12.250
	Resultat af primær drift	3.864	-16.798
5	Finansielle indtægter	9.109	17.101
6	Finansielle omkostninger	-2.973	-303
	Finansielle poster i alt	6.136	16.798
	Årets resultat	10.000	0
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	10.000	0
	I alt	10.000	0

AKTIVER

Note		31.12.25 DKK	31.12.24 DKK
	Grunde, bygninger og borer	1.769.637	1.810.483
	Inventar, målere og installationer	1.358.370	1.081.549
	Ledningsnet	4.514.832	4.271.118
7	Materielle anlægsaktiver i alt	7.642.839	7.163.150
	Obligationer	162.497	296.982
	Finansielle anlægsaktiver i alt	162.497	296.982
	Anlægsaktiver i alt	7.805.336	7.460.132
	Råvarer og hjælpematerialer	27.741	27.741
	Varebeholdninger i alt	27.741	27.741
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.983	52.035
8	Andre tilgodehavender	65.125	18.611
	Tilgodehavender i alt	97.108	70.646
	Indestående i kreditinstitutter	175.973	615.689
9	Likvide beholdninger i alt	175.973	615.689
	Omsætningsaktiver i alt	300.822	714.076
	Aktiver i alt	8.106.158	8.174.208

PASSIVER

Note		31.12.25 DKK	31.12.24 DKK
	Overført resultat	10.000	0
	Egenkapital i alt	10.000	0
11	Over/underdækning	7.669.466	7.932.654
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.669.466	7.932.654
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	207.211	33.706
12	Anden gæld	219.481	207.848
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	426.692	241.554
	Gældsforpligtelser i alt	8.096.158	8.174.208
	Passiver i alt	8.106.158	8.174.208

	2025	2024
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Kubikmeterafgift	1.262.341	1.178.010
Gebyrer	11.450	8.750
Over/underdækning	263.188	-16.128
I alt	1.536.979	1.170.632

2. Produktionsomkostninger

El til produktion	50.060	43.728
Forsikringer	0	4.770
Vand varme renovation m.v.	860	756
Løn, Driftspersonale	27.000	21.000
Vedligeholdelse af råvandsledning og inventar	558.202	498.986
Afskrivninger produktion	247.571	157.660
I alt	883.693	726.900

3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet, brønde og stikledninger	313.446	126.583
Afskrivninger distribution	107.535	105.501
I alt	420.981	232.084

	2025	2024
	DKK	DKK

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler og telefon	215	3.907
It-omkostninger	23.663	18.035
Porto og gebyrer	25.448	26.087
Revisorhonorar	18.300	22.700
Juridisk assistance	1.400	0
Forbrugerinformation	14.310	9.689
Forsikringer	17.958	12.357
Licenser, faglitteratur og kontingenter	61.435	58.990
Honorar bestyrelse	55.000	55.000
Øvrige administrationsomkostninger	1.707	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder m.v.	5.400	7.475
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	4.301	4.276
Anden administrativ rådgivning	785	0
I alt	229.922	218.516

5. Finansielle indtægter

Renter, obligationer	2.871	3.516
Renter, pengeinstitutter	167	2.064
Kursgevinst/tab obligationer	6.071	11.521
I alt	9.109	17.101

6. Finansielle omkostninger

Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	2.973	303
I alt	2.973	303

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde, byg- ninger og boringer	Inventar, målere og installationer	Ledningsnet
Kostpris pr. 01.01.25	2.576.062	3.234.387	6.539.403
Tilgang i året	0	483.546	351.249
Kostpris pr. 31.12.25	2.576.062	3.717.933	6.890.652
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.25	-765.579	-2.152.838	-2.268.285
Afskrivninger i året	-40.846	-206.725	-107.535
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.25	-806.425	-2.359.563	-2.375.820
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.25	1.769.637	1.358.370	4.514.832
		31.12.25 DKK	31.12.24 DKK

8. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	65.125	7.003
Skattekonto	0	11.608
I alt	65.125	18.611

9. Likvide beholdninger

Sparekassen Sjælland 6070 4976384	175.973	615.689
I alt	175.973	615.689

	31.12.25 DKK	31.12.24 DKK
--	-----------------	-----------------

10. Egenkapital

Indestående primo	0	0
Årets resultat	0	0
I alt	0	0

11. Over/underdækning

Overdækning primo	7.932.654	7.916.526
Over/underdækning i året	-263.188	16.128
I alt	7.669.466	7.932.654

12. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	20.253	20.251
Skyldig afgift, ledningsført vand	199.166	187.597
Skattekontoen	62	0
I alt	219.481	207.848

13. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens for virksomheder i 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

TAKSTMÆSSIG OVER-/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").

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").

RESULTATOPGØRELSE

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 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 (øvrige) 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").

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages saldoafskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	Afskrivnings procent
Boringer, grunde og bygninger	2-3%
Inventar, målere og installationer	10-17%
Ledningsnet	2,5%

Grunde afskrives ikke.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre 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.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne

Værdipapirer

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Egenkapital

Den enkelte andelshaver opbygger i henhold til andelsselskabets vedtægter en saldo på en andelshaverkonto, der indestår som egenkapital i selskabet. Herudover opbygges - ved gene-ralforsamlingens disponering af årets resultat - navnenoterede andelshaverkonti som egen-kapital. Tilbagebetalinger fra andelshaverkonti indregnes som en gældsforpligtelse på tids-punktet for vedtagelse på andelsselskabets generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt sva-rer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisa-tionsværdi.