

Skafterup og Omegns Vandværk

CVR nr. 86288516

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2025

med

BALANCE

Pr. 31. december 2025

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskev.dk (FVD)



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

Administrators erklæring

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

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2025, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2025.

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

Vi har ikke udført revision.

Roslev den 12. februar 2026

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Skafterup og Omegns Vandværk Skælskør Landevej 16 4262 Sandved
	Bankforbindelser: Danske Bank
	Telefon: 51161119 E-mail: tpa@km.dk
	CVR nr.: 86288516 Stiftet: 1. april 1978 Hjemsted: Skafterup Regnskabsår: 1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand Ole Hansen Næstformand Jacob Jensen Kasserer Torben Alexander Salling Sekretær Carsten F. Pedersen Bestyrelsesmedlem Kåre Øgendahl

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2025 for Skafterup og Omegns Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

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

Skafterup den. _____

I bestyrelsen

Ole Hansen
Formand

Jacob Jensen
Næstformand

Torben Alexander Salling
Kasserer

Carsten F. Pedersen
Sekretær

Kåre Øgendahl
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skafterup og Omegns Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 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 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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Maskinanlæg	15 år
EDB	2 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 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 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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Skafterup og Omegns Vandværk 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.

Skafterup den _____

Kasper Pedersen
Intern Revisor

Morten Pedersen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2025

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Nettoomsætning	1	319.115	148.407
Produktionsomkostninger	2	231.063	79.452
Bruttoresultat		88.052	68.955
Distributionsomkostninger	3	35.867	18.219
Administrationsomkostninger	4	55.411	54.767
Resultat af primær drift		-3.226	-4.031
Andre driftsindtægter	5	3.369	4.031
Resultat før finansielle poster		143	0
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	143	0
Årets resultat		0	0
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	2025	2024
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		64.000	64.000
Boringer	8	169.344	174.636
Målere	8	43.560	54.450
Maskinanlæg	8	126.009	141.760
Anlægsaktiver i alt		402.913	434.846
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende ved forbrugere	9	47.611	19.482
Andre tilgodehavende		0	0
Tilgodehavende		47.611	19.482
Likvid beholdning:	10	17.072	141.979
Omsætningsaktiver i alt		64.683	161.461
Aktiver i alt		467.596	596.307
Passiver	Note	2025	2024
Overdækning	11	412.227	551.530
Langfristet gæld		0	0
Langfristet gældsforpligtelser		412.227	551.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	55.369	44.777
Kortfristet gældsforpligtelser		55.369	44.777
Gældsforpligtelser i alt		467.596	596.307
Passiver i alt		467.596	596.307

	2025	2024
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	125.412	124.082
Salg af vand	52.000	44.250
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	2.400	2.600
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	139.303	-22.525
	319.115	148.407
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, boring	35.258	0
El	18.485	17.133
- Elafgifter	-6.808	-6.392
Ejendomsskatter	79	0
Vandanalyser og Boringskontrol	21.371	14.042
Personale Løn	36.249	25.598
BNBO	96.808	0
Forsikringer	8.578	8.028
Afskrivninger, boringer	5.292	5.292
Afskrivninger, maskinanlæg	15.751	15.751
	231.063	79.452
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	16.791	0
Vedligeholdelse, Vandmåler	1.635	2.679
Teknisk bistand og rådgivning	6.551	4.650
Afskrivninger, målere	10.890	10.890
	35.867	18.219
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	9.000	7.900
Forsikring bestyrelsen	2.451	2.369
Bestyrelsesmøder	2.224	1.617
Befordringsudgifter	549	0
Kursusudgifter	250	10.650
Porto	418	274
Gebyr	6.283	3.833
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	165	212
Kontingenter	4.114	3.958
Faglitteratur	347	340
Abonnementer	10.203	9.697
EDB Udgifter	400	400
Opkrævningsudgifter	4.040	3.327
Sagkyndig bistand	2.500	0
Bogføringsudgifter	8.975	8.975
Generalforsamling	2.294	2.159
Tab på debitorer	1.198	-944
	55.411	54.767

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måler aflæsningsoplysninger
Andre indtægter

	2025	2024
	3.369	1.531
	0	2.500
	3.369	4.031

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter

	0	0
	0	0

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut
Renter, Andre

	143	0
	0	0
	143	0

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	EDB
Kostpris 01. januar	0	270.000	0	87.120	236.267	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	270.000	0	87.120	236.267	0
Tidl afskrivninger	0	95.364	0	32.670	94.507	0
Årets afskrivninger	0	5.292	0	10.890	15.751	0
Værdi 31. december	0	169.344	0	43.560	126.009	0

Note 9. Tilgodehavende ved forbrugere

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	47.611	19.482
	47.611	19.482

Note 10. Likvid beholdning

Danske Bank

	17.072	141.979
	17.072	141.979

2025**2024****Note 11. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar

551.530

529.005

Årets overdækning jfr. note 1

-139.303

22.525

Overdækning pr. 31. december

412.227**551.530****Note 12. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører

683

1.883

Feriepenge

519

0

Moms

9.223

15.197

Afgift ledningsført vand

38.596

27.697

A-Skat

6.348

0

55.369**44.777**