

Jordrup Vandværk A.M.B.A

CVR nr. 89 08 49 11

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2025

med

BALANCE

Pr. 31. december 2025

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



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til regnskabet	10 & 11

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 3. marts 2026

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Jordrup Vandværk A.M.B.A
Chr. Jensensvej 10
6064 Jordrup

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 30504828
Hjemmeside: www.jordrupvand.dk
E-mail: info@jordrupvand.dk

CVR nr.: 89 08 49 11
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Stefan Matzen
Kasserer	Erik Petersen Friis
Sekretær	Rene Rasmussen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2025 for Jordrup Vandværk A.M.B.A.

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

Jordrup, _____

I bestyrelsen

Stefan Matzen
Formand

Erik Petersen Friis
Kasserer

Rene Rasmussen
Sekretær

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jordrup Vandværk A.M.B.A 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

Side 5

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
Driftsmidler	10 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

Side 6

"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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Jordrup Vandværk A.M.B.A 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.

Jordrup, _____

Jens Ruge

Frede Madsen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2025

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Nettoomsætning	1	263.682	220.477
Produktionsomkostninger	2	120.394	87.121
Bruttoresultat		143.288	133.356
Distributionsomkostninger	3	54.557	31.090
Administrationsomkostninger	4	99.759	102.266
Resultat af primær drift		-11.028	0
Andre driftsindtægter	5	11.168	0
Resultat før finansielle poster		140	0
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	140	0
Årets resultat		0	0
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	100.600	100.600
Boringer	8	453.286	453.286
Målere	8	270.084	270.084
Anlægsaktiver i alt		823.970	823.970
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	375.765	363.886
Tilgodehavende		375.765	363.886
Likvid beholdning:	10	575.686	488.598
Omsætningsaktiver i alt		951.451	852.484
Aktiver i alt		1.775.421	1.676.454

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Passiver			
Overdækning	11	1.616.887	1.514.768
Langfristet gældsforpligtelser		1.616.887	1.514.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	158.534	161.686
Kortfristet gældsforpligtelser		158.534	161.686
Gældsforpligtelser i alt		1.775.421	1.676.454
Passiver i alt		1.775.421	1.676.454

2025**2024****Note 1 Nettoomsætning**

Fast afgift	213.166	212.741
Målerafgift	45.575	45.656
Salg af vand	85.403	80.338
Administrationsgebyr	16.057	8.012
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.600	4.500
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-102.119	-130.770
	263.682	220.477

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, bygninger	3.096	6.999
Vedligeholdelse, installationer og inventar	8.520	10.698
Vedligeholdelse, boringer	26.100	0
El	61.061	51.729
- Elafgifter	-20.320	-18.217
Ejendomsskatter	0	275
Vandanalyser og Boringskontrol	32.469	26.241
Jordleje	882	1.356
Forsikringer	8.586	8.040
	120.394	87.121

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	23.916	19.235
BNBO	14.865	0
Teknisk bistand og rådgivning	15.776	11.855
	54.557	31.090

Note 4. Administrationsomkostninger

Honorar Bestyrelse	15.000	15.000
Telefon	2.267	1.809
Bestyrelsesmøder	0	844
Befordringsudgifter	1.181	1.133
Porto	726	912
Gebyr	6.935	4.164
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	262	270
Kontingenter	7.861	7.727
Abonnementer	17.931	17.820
EDB Udgifter	1.024	1.430
Opkrævningsudgifter	7.441	6.665
Bogføringsudgifter	29.502	29.590
Rådgivning	6.049	10.587
Generalforsamling	3.714	3.385
Repræsentation	0	930
Tab på debitorer	-134	0
	99.759	102.266

Note 5. Andre driftsindtægter

Andre indtægter

2025	2024
11.168	0
11.168	0

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter

0	0
0	0

Note 7. Finansielle omkostninger

Renter

140	0
140	0

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	100.600	453.286	0	270.084	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	100.600	453.286	0	270.084	0	0
Tidl afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Værdi 31. december	100.600	453.286	0	270.084	0	0

Note 9. Debitorer

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

375.765	363.886
375.765	363.886

Note 10. Likvid beholdning

Danske Bank

Danske Bank, opsparing

285.440	198.352
290.246	290.246
575.686	488.598

Note 11. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Andet

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

1.514.768	1.383.952
0	46
102.119	130.770
1.616.887	1.514.768

Note 12. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

10.381	22.335
27.423	24.438
120.730	114.913
158.534	161.686