

Østbirk Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 34641676

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2025

med

Balance

pr. 31. december 2025

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Den uafhængige revisors erklæring	7, 8 & 9
Resultatopgørelse 2025	10
Balance pr. 31. december 2025	11
Noter til regnskabet	12, 13, 14 & 15
Budget for det kommende år	16

Administrators erklæring

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

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.

Kølkær, den 7. februar 2026

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Østbirk Vandværk A.m.b.a Nordre Ringvej 2 8752 Østbirk
Bankforbindelser:	Danske Bank
Telefon:	75780164
Hjemmeside:	www.oestbirk-vandvaerk.dk
E-mail:	bestyrelse@oestbirk-vandvaerk.dk
CVR nr.:	34641676
Stiftet:	1. januar 2013
Hjemsted:	Østbirk
Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse:	Per Stabell Jørgensen, formand Lars Peter Jørgensen, næstformand Stig Vilsgaard Ravn, sekretær Troels Wistoft-Ibsen, bestyrelsesmedlem Morten Bryne Matthiesen, bestyrelsesmedlem
Driftsansvarlig:	Jens Skov
Revisor:	Martinsen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Nørregade 40 8740 Brædstrup

Ledelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2025 for Østbirk 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.

Østbirk, den 19. marts 2026

I bestyrelsen

Per Stabell Jørgensen, formand

Lars Peter Jørgensen, næstformand

Stig Vilsgaard Ravn, sekretær

Troels Wistoft-Ibsen, bestyrelsesmedlem

Morten Bryne Matthiesen, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Østbirk, den

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østbirk Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B, samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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	10 år
Ledningsnet	15 år
Målere	8-10 år
Driftsmidler og IT	2-10 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").

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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.

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Østbirk Vandværk A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østbirk Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har anden realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Østbirk, den 19. marts 2026

Martinsen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 32285201

Lene Minor Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Claus Elley
registreret revisor
mne236

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2025

	Note	<u>2025</u>	Budget <u>2025</u>	<u>2024</u>
Nettoomsætning	1	2.009.329	1.905.000	1.597.519
Produktionsomkostninger	2	913.241	897.200	702.366
Bruttoresultat		<u>1.096.088</u>	<u>1.007.800</u>	<u>895.153</u>
Distributionsomkostninger	3	743.291	656.300	567.135
Administrationsomkostninger	4	424.069	405.800	402.758
Resultat af primær drift		<u>-71.272</u>	<u>-54.300</u>	<u>-74.740</u>
Andre driftsindtægter	5	46.081	23.000	25.232
Resultat før finansielle poster		<u>-25.191</u>	<u>-31.300</u>	<u>-49.509</u>
Finansielle poster	6	25.191	0	49.509
Årets resultat		<u>0</u>	<u>-31.300</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2025

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Værk	7	5.818.788	6.053.137
Boringer	7	0	0
Ledningsnet	7	861.176	989.282
Målere	7	456.060	534.757
Sattrup	7	749.962	812.498
Grund		319.682	319.682
EDB	7	66.350	77.602
Anlægsaktiver i alt		8.272.018	8.786.958
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	8	330.635	175.964
Andre tilgodehavender	9	80.142	73.777
Tilgodehavender i alt		410.777	249.741
Likvide beholdninger	10	4.790.809	4.417.371
Omsætningsaktiver i alt		5.201.586	4.667.112
Aktiver i alt		13.473.603	13.454.069
Passiver			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	0	0
Overdækning	12	12.535.661	12.521.653
Langfristet gæld	13	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		12.535.661	12.521.653
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	937.942	932.416
Kortfristede gældsforpligtelser		937.942	932.416
Gældsforpligtelser i alt		13.473.603	13.454.069
Passiver i alt		13.473.603	13.454.069

	2025	2024
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	791.999	788.437
Salg af vand	1.131.248	1.059.704
Gebyrer	24.525	28.355
Tilslutningsbidrag	75.565	16.620
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-14.008	-295.597
	2.009.329	1.597.519
Note 2. Produktionsomkostninger		
Tilsyn	179.346	145.346
Vedligeholdelse, værk	181.642	112.912
Erstatninger	62.444	0
Elektricitet	174.454	162.062
- Elafgifter	-73.803	-73.218
Ejendomsskatter	2.414	2.422
Vandanalyser og boringskontrol	29.139	26.877
Vandafledningsafgift og renovation	33.825	1.527
Forsikringer	15.642	14.831
Afskrivninger, værk	234.350	235.820
Afskrivninger, Sattrup	62.536	62.536
Afskrivninger, edb/styring	11.252	11.252
Afskrivninger, boringer	0	0
	913.241	702.366
Note 3. Distributionsomkostninger		
Tilsyn	179.346	145.346
Vedligeholdelse, ledningsnet	250.308	140.127
Vedligeholdelse, målere	17.897	0
Ledningsregistrering	28.637	22.096
Afskrivninger, målere	138.997	131.459
Afskrivninger, ledningsnet	128.106	128.106
	743.291	567.135

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	110.000	110.000
Kørselsgodtgørelse	1.829	0
Kursusudgifter	23.560	6.150
Mødeudgifter	11.156	21.907
Kontorartikler	0	1.927
Annoncer	1.449	2.390
Stempel og gebyr	1.608	1.375
Telefon og internet	8.290	9.481
Kontingenter	12.617	11.990
Faglitteratur	1.735	1.700
Abonnementer	73.112	66.612
EDB udgifter	725	698
Opkrævningsudgifter	30.347	29.681
Hjemmeside	5.400	5.456
Revision	17.500	10.000
Regnskab og administration	124.262	123.701
Gaver og blomster	0	8.200
Tab på debitorer	481	-8.509
	<u>424.069</u>	<u>402.758</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	25.789	25.232
Andre indtægter	20.292	0
	<u>46.081</u>	<u>25.232</u>
Note 6. Finansielle poster		
Renteudgifter	0	0
Renteindtægter	25.191	49.509
	<u>25.191</u>	<u>49.509</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Sattrup	EDB
Kostpris 1. januar	8.323.077	327.685	2.238.807	2.078.705	937.570	117.722
Tilgang	0	0	0	60.300	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	8.323.077	327.685	2.238.807	2.139.005	937.570	117.722
Tidl. afskrivninger	2.269.940	327.685	1.249.525	1.543.948	125.072	40.119
Årets afskrivninger	234.350	0	128.106	138.997	62.536	11.252
Værdi 31. december	5.818.788	0	861.176	456.060	749.962	66.350

2025**2024****Note 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	330.635	175.964
	330.635	175.964

Note 9. Andre tilgodehavender

Leverandører	80.142	73.777
	80.142	73.777

Note 10. Likvide beholdninger

Danske Bank	2.790.809	2.417.371
Danske Bank	2.000.000	2.000.000
	4.790.809	4.417.371

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Note 11. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	7.119.286	6.823.690
Tilslutningsbidrag	4.361.189	4.361.189
Sattrup	1.041.178	1.041.178
Årets over-/underdækning jf. note 1	14.008	295.597
Overdækning pr. 31. december	<u>12.535.661</u>	<u>12.521.653</u>
Note 13. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	199.486	290.399
Leverandører	58.462	67.456
Moms	189.146	159.951
Afgift ledningsført vand	477.602	401.430
A-skat og AM-bidrag	13.245	13.180
	<u>937.942</u>	<u>932.416</u>

Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	Budget 2026	Regnskab 2025
Nettoomsætning	1.930.000	2.023.337
Produktionsomkostninger	887.600	913.241
Bruttoresultat	1.042.400	1.110.096
Distributionsomkostninger	656.300	743.291
Administrationsomkostninger	410.800	424.069
Resultat af primær drift	-24.700	-57.264
Andre driftsindtægter	0	46.081
Resultat før finansielle poster	-24.700	-11.183
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle poster	0	25.191
Årets resultat	-24.700	14.008