

Årsrapport 2025

for

Terslev Vandværk a.m.b.a.

1. januar 2025 – 31. december 2025

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

Terslev den, _____ 2026

Dirigent _____

Indholdsfortegnelse

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9
Noter til resultatopgørelsen	10
Noter til Balancen	12
Investeringsplan	13

Administrators erklæring

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

Årsrapporten for 2025 er tillige udarbejdet af undertegnet, på grundlag af det af mig førte bogholderi for 2025.

Årsrapporten og dens nøjagtighed er sammen med bestyrelsen gennemgået ved bestyrelsesmøde i Terslev den _____ 2026.

De oplysninger, der er anvendt i opstillingen, er således herefter bestyrelsens ansvar.

Der er ikke udført ekstern revision.

Terslev, den _____ 2026

Skog Assist

v/Marianne Skog

Jfr. bogføringsloven §6 er der i 2023 udarbejdet procedure for ansvarsområder vedr. transaktioners løbende registrering samt opbevaring af regnskabsmateriale på betryggende vis – både elektronisk og manuelt.

Proceduren er tilgængelig for bestyrelsen og folkevalgte revisorer.

Selskabsoplysninger

<p><u>Vandværk:</u></p> <p>Terslev Vandværk a.m.b.a. Nysøværnet 15 4690 Haslev CVR nr. 35428429</p>	<p><u>Hjemsted:</u> -Terslev</p> <p><u>Stiftet:</u> -År 1905</p> <p><u>Hjemmeside:</u> www.terslev-vand.dk</p>	<p><u>Bank- og kredit forbindelser:</u> -Nykredit -Kommunekredit</p> <p><u>Regnskabsår:</u> 1. januar – 31. december</p>
<p><u>Bestyrelse:</u></p> <p><u>Formand:</u> Steen Dyrheden</p> <p><u>Driftsansvarlig:</u> Martin Oleander</p> <p><u>Bestyrelsesmedlemmer:</u> Bent Knakkegaard Jette Hahn Larsen Pia Willumsen Berg Henrik Pelsen</p>	<p><u>Mailadresse:</u></p> <p>formand@terslev-vand.dk</p> <p>drift@terslev-vand.dk</p> <p>bent@knakkegaard.dk jette@jhsl.dk pia@willumsen-berg.dk henrik@pelsen.dk</p>	<p><u>Mobil:</u></p> <p>+45 40 68 38 35</p> <p>+45 40 50 98 15</p> <p>+45 23 10 32 42 +45 28 24 74 03 +45 50 80 18 78 +45 23 41 06 98</p>

I 2025 er der jfr. måler aflæsning pr. 31.12.2025 registreret et vandforbrug på i alt 24.260m³ vand.

I 2026 budgetteres med et vandforbrug på 24.000m³ vand.

Fast årligt bidrag fordeles på følgende brugere:

- 324 boligenheder
- 9 tilsluttede byggegrunde uden registreret vandforbrug
- 252 tilsluttede vandmålere

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato ved Administrator Marianne Skog aflagt årsrapport for Terslev 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.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Terslev, den _____ 2026

Formand Steen Dyrheden

Driftsansvarlig Martin Oleander

Bestyrelsesmedlem Bent Knakkegaard

Bestyrelsesmedlem Jette Hahn Larsen

Bestyrelsesmedlem Pia Willumsen Berg

Bestyrelsesmedlem Henrik Pelsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Terslev Vandværk a.m.b.a. 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.

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 ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 eksklusive moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" princippet, 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 vedligeholdelse af arealer og redskaber samt vedligeholdelse af og afskrivning på borer, bygninger, vandtanke og øvrigt inventar.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder drift af lejede målere og vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet.

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, herunder eksempelvis ikke afregnede beløb under 100 kr. ifm. flytninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger vedr. negativ bankrente samt renteudgifter forbundet med lån.

BalancenAnlægsaktiver.

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:

Bygninger og ledningsnet	50 år
Boringer	30 år
Maskinanlæg og installationer	15 år
Forundersøgelser og udbud	5 år

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Indskudskapital

Indskudskapital 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”).

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”).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Den 31. januar 2022 blev der optaget et lån i Kommunekredit på kr. 1.700.000,00. Løbetid 25 år.

- Rente 0,81 %
- Årligt afdrag 75.185,80 kr.
- Årlig garantiprovision til Faxe kommune er 0,5 % af restgælden
- Udløbsdato 30.01.2047

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Terslev 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. Det giver efter vores opfattelse et retvisende billede af resultatet med aktiver og passiver samt den økonomiske stilling i vandværket.

Vores revision har ikke givet anledning til anmærkninger.

Terslev, den _____ 2026

Intern revisor Lone Oleander

Intern revisor Ane Marie Kaagaard

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2025

	Note	Realiseret		Ej revideret	
		2024 kr.	2025 kr.	2025 t.kr.	2026 t.kr.
Nettoomsætning	1	759.612	719.140	833	797
Produktionsomkostninger	2	-310.772	-263.300	-348	-308
Bruttoresultat		448.840	455.840	485	489
Distributionsomkostninger	3	-150.393	-149.434	-163	-165
Administrationsomkostninger	4	-287.813	-294.209	-312	-312
Resultat af primær drift		10.633	12.197	10	12
Andre indtægter	5	0	0	0	0
Resultat før finansielle poster		10.633	12.197	10	12
Finansielle indtægter	6	2.071	0	2	0
Finansielle omkostninger	7	-12.705	-12.197	-12	-12
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2025

Aktiver	Noter	2024 kr.	2025 kr.
Anlægsaktiver			
Bygninger	8	1.426.873	1.391.613
Boringer		35.872	31.388
Maskinanlæg og installationer	8	603.038	869.780
Ledningsnet	8	1.536.554	1.435.591
Anlægsaktiver i alt		<u>3.602.337</u>	<u>3.728.372</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende fra salg af vand	9	-47.396	-10.443
Andre tilgodehavender	10	0	0
Tilgodehavende i alt		<u>-47.396</u>	<u>-10.443</u>
Likvide beholdninger	11	617.606	603.554
Omsætningsaktiver i alt		<u>570.210</u>	<u>593.111</u>
Aktiver i alt		<u>4.172.547</u>	<u>4.321.483</u>
Passiver			
Indskudskapital	12	3.992.959	3.992.959
Akkumuleret overdækning	13	-1.469.141	-1.224.478
Langfristet gæld	14	1.529.386	1.466.397
Kortfristet gældsforpligtelser	15	119.342	86.604
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.648.728</u>	<u>1.553.002</u>
Passiver i alt		<u>4.172.547</u>	<u>4.321.483</u>

Noter til resultatopgørelsen 2025

	Realiseret		Ej revideret	
	2024	2025	2025	2026
	kr.	kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	454.335	522.704	486	519
Salg af vand	304.200	433.999	432	456
Drift af lejede målere	0	0	37	38
Gebyrer (Flytter, rykker m.m.)	2.100	7.100	5	5
Ej afregnet flytteafregninger	0	0	0	0
Anlægsbidrag	0	0	0	0
Andre indtægter	0	0	0	0
Underdækning / Overdækning	-1.023	-244.663	-127	-221
Netto omsætning i alt	759.612	719.140	833	797
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligehold boringer	0	0	5	5
Vedligehold bygninger	0	0	5	5
Vedligehold installation og inventar	24.908	17.292	15	20
Ejendomsskatter	877	1.042	1	2
Forsikringer	9.604	10.209	10	11
Arealer	181	541	1	1
Vandanalyser og boringskontrol	46.448	9.490	50	25
Vand, varme, renovation mv.	-6.846	2.026	6	3
El indkøbt	64.862	60.724	84	60
- Elafgifter	-24.657	-22.027	-24	-8
Afskrivning bygninger	75.425	35.261	35	35
Afskrivning boringer	4.484	4.484	25	5
Afskrivning installationer og inventar	115.487	144.257	135	144
Produktionsomkostninger i alt	310.772	263.300	348	308
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligehold pumper og trykforøger	0	0	5	5
Vedligehold ledningsnet, brønde og stik	0	0	5	5
Drift af lejede målere	34.389	35.749	37	38
SMS-udgifter	9.221	5.389	8	8
Ledningsregistrering	5.820	7.333	7	8
Afskrivning ledningsnet	100.963	100.963	101	101
Distributionsomkostninger i alt	150.393	149.434	163	165

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	114.000	114.000	114	114
Bestyrelsesmøder	4.990	7.478	8	8
Befordringsgodtgørelse	0	0	1	0
Løn- og regnskabssystem	26.547	26.096	27	27
Kurser	2.115	1.205	16	16
Annoncer	1.351	3.306	2	0
Porto og gebyrer	10.827	10.578	11	11
Telefonudgifter	2.122	2.124	3	3
Licens, faglitteratur og kontingenter	13.970	14.418	15	15
IT og internetforbindelse	4.294	4.466	5	5
Nets udgifter - PBS m.m.	5.656	6.456	6	7
Administrationsaftale	100.860	102.306	101	104
Repræsentation	0	0	1	0
Generalforsamling	864	1.776	2	2
Tab på debitorer	218	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	287.813	294.209	312	312

Note 5 Andre indtægter

Andre indtægter	0	0	0	0
Andre indtægter i alt	0	0	0	0

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter bank	2.071	0	2	0
Finansielle indtægter i alt	2.071	0	2	0

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank / kortfristet	0	0	0	0
Renteudgifter langfristet byggelån	12.705	12.197	12	12
Finansielle omkostninger i alt	12.705	12.197	12	12

Noter til balancen 2025

Note 8 Materielle anlægsaktiver 2025

	Bygninger	Boringer	Maskiner og installation	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.583.477	44.840	1.612.019	5.503.906
Tilgange	0	0	411.000	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>3.583.477</u>	<u>44.840</u>	<u>2.023.019</u>	<u>5.503.906</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.156.604	8.968	1.008.982	3.967.352
Årets afskrivninger	35.261	4.484	144.257	100.963
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.191.864</u>	<u>13.452</u>	<u>1.153.240</u>	<u>4.068.315</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.391.613</u>	<u>31.388</u>	<u>869.780</u>	<u>1.435.591</u>

2024	2025
kr.	kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender ved forbrugere pr. 31. december	-47.396	-10.443
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>-47.396</u>	<u>-10.443</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11 Likvid beholdning

Kommunekredit	0	0
Bank	617.606	603.554
Likvid beholdning i alt	<u>617.606</u>	<u>603.554</u>

Note 12 Indskudskapital

Overført resultat pr. 1. januar	3.992.959	3.992.959
Årets resultat	0	0
Indskudskapital pr. 31. december	<u>3.992.959</u>	<u>3.992.959</u>

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	-1.470.164	-1.469.141
Årets overdækning, jf. note 1	1.023	244.663
Overdækning pr. 31. december	<u>-1.469.141</u>	<u>-1.224.478</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter

Kommunekredit	1.529.386	1.466.397
Bankgæld	0	0
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>1.529.386</u>	<u>1.466.397</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyldig moms	36.390	-3.645
Skyldig afgift af ledningsført vand	70.162	77.459
Skyldig A-skat og AM-bidrag	12.790	12.790
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>119.342</u>	<u>86.604</u>

Investeringsplan for årene 2026 - 2030

Priserne er ex. moms

År	Investering	Pris ex moms	Levetid år	Årlig afskrivning
2026	Forundersøgelse af ny boring	100.000	5	3.500
2026	Rensning af tag	15.000		Straksafskrivning
2030	Ny boring med nyt grundstykke	1.200.000	30	42.000
2026	Investeringer i alt	115.000		3.500
2030	Investeringer i alt	1.200.000		42.000
	I alt	1.315.000		45.500