

Gantrup Vandværk A.m.b.a

CVR nr. 17585770

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
Budget for det kommende år	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 8. februar 2026

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Gantrup Vandværk A.m.b.a c/o Jonas Wittrup-Jensen Gantrupvej 18 8752 Østbirk
Bankforbindelser:	Jyske Bank
Telefon:	99558705
Hjemmeside:	gantrup.dk/vandvaerket
E.mail:	vand@gantrup.dk
CVR nr.:	17585770
Stiftet:	1. januar 1994
Hjemsted:	Ganstrup
Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand Jonas Wittrup-Jensen Driftansvarlig Martin Scharling Bestyrelsesmedlem Allan B. Christensen Bestyrelsesmedlem Jens Fuglede Bestyrelsesmedlem Martin Thrige Andersen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2025 for Gantrup 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

Gantrup, den / 2026

I bestyrelsen

Jonas Wittrup-Jensen
Formand

Martin Scharling
Driftansvarlig

Allan B. Christensen
Bestyrelsesmedlem

Jens Fuglede
Bestyrelsesmedlem

Martin Thrige Andersen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Gantrup, den / 2026

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gantrup 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

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

"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 revisorer for Gantrup 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.

Gantrup, den / 2026

Lisbeth Nielsen
Intern Revisor

Carsten Jensen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2025

	Note	2025	Budget 2025	2024
Nettoomsætning	1	108.496	100.000	117.283
Produktionsomkostninger	2	73.974	65.000	86.180
Bruttoresultat		34.522	35.000	31.104
Distributionsomkostninger	3	9.059	10.000	8.109
Administrationsomkostninger	4	26.501	25.000	24.862
Resultat af primær drift		-1.038	0	-1.867
Andre driftsindtægter	5	710	0	721
Resultat før finansielle poster		-328	0	-1.147
Finansielle indtægter	6	328	0	1.147
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Vandværk	8	160.733	179.316
Installationer	8	240.956	258.562
Ledningsnet	8	64.402	70.111
Anlægsaktiver i alt		<u>466.091</u>	<u>507.990</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	1.127	0
Andre tilgodehavende	10	0	1.410
Tilgodehavende		<u>1.127</u>	<u>1.410</u>
Likvid beholdning:	11	<u>489.881</u>	<u>465.187</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>491.008</u>	<u>466.597</u>
Aktiver i alt		<u>957.099</u>	<u>974.587</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overdækning	12	932.019	939.665
Langfristet gæld		0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>932.019</u>	<u>939.665</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	25.080	34.922
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>25.080</u>	<u>34.922</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>957.099</u>	<u>974.586</u>
Passiver i alt		<u>957.099</u>	<u>974.587</u>

	2025	2024
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	73.600	72.160
Salg af vand	25.990	26.150
Gebyrer	1.260	430
Tilslutningsbidrag	0	39.721
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	7.646	-21.178
	108.496	117.283
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	23.749	17.666
El	7.909	10.199
- Elafgifter	-3.088	-4.060
Vandanalyser og Boringskontrol	5.643	22.675
Forsikringer	3.572	3.511
Afskrivninger, vandværk	18.583	18.583
Afskrivninger, installation	17.606	17.606
	73.974	86.180
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	3.350	2.400
Afskrivninger, ledningsnet	5.709	5.709
	9.059	8.109
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	3.850	3.850
Bestyrelsesmøder	453	0
Gebyr	3.161	2.532
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	10	0
Kontingenter	3.794	3.674
Faglitteratur	347	340
EDB Udgifter	3.228	2.595
Opkrævningsudgifter	3.284	2.674
Bogføringsudgifter	4.536	4.590
Forsikringer	5.006	4.517
Tab på debitorer	-1.168	90
	26.501	24.862
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	710	721
	710	721

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter

328	1.147
328	1.147

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut

0	0
0	0

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Vandværk	Installation	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	384.465	311.962	200.134	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	384.465	311.962	200.134	0	0	0
Tidl afskrivninger	205.149	53.400	130.023	0	0	0
Årets afskrivninger	18.583	17.606	5.709	0	0	0
Værdi 31. december	160.733	240.956	64.402	0	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

2025	2024
1.127	0
1.127	0

Note 10. Andre tilgodehavende

Leverandører

0	1.410
0	1.410

Note 11. Likvid beholdning

Jyske Bank

489.881	465.187
489.881	465.187

Note 12. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

939.665	918.487
-7.646	21.178
932.019	939.665

Note 13. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyld til forbrugerne pr. 31. december

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

0	7.498
0	7.006
7.774	4.620
17.306	15.797
25.080	34.922

Budget for det kommende år

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

	<u>Budget</u> <u>2026</u>	<u>Regnskab</u> <u>2025</u>
Nettoomsætning	105.000	108.496
Produktionsomkostninger	74.000	73.974
Bruttoresultat	31.000	34.522
Distributionsomkostninger	10.000	9.059
Administrationsomkostninger	27.000	26.501
Resultat af primær drift	-6.000	-1.038
Andre driftsindtægter	0	710
Resultat før finansielle poster	0	-328
Finansielle indtægter	0	328
Finansielle omkostninger	0	0
Årets resultat	0	0