

Helgenæs Nord Vandforsyning Amba

CVR nr. 33 98 93 26

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.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 & 12

Administrators erklæring

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

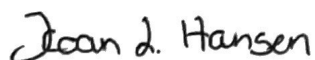
Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2025, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2025.

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

Vi har ikke udført revision.

Roslev den 26. marts 2026

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Helgenæs Nord Vandforsyning Amba Brøsbjergvej 3 8420 Knebel	
	Bankforbindelser:	Danske Bank
Bestyrelse:	Telefon:	24221899
	Hjemmeside:	www.hnv.dk
	E-mail:	formand@hnv.dk
	CVR nr.:	33 98 93 26
	Stiftet:	28. april 1967
	Hjemsted:	Kongsgaard-Borup
Bestyrelse:	Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
	Formand	Egon Vedel Kvist
	Næstformand	Kasper Løcke
	Kasserer	Susanne Løcke
	Bestyrelsesmedlem	Karen Klarskov Møller
	Bestyrelsesmedlem	Kim Jensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2025 for Helgenæs Nord Vandforsyning Amba.

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.

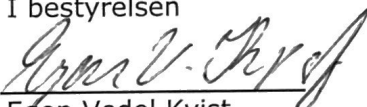
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

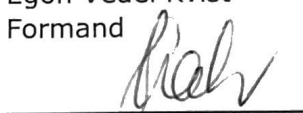
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Helgenæs den

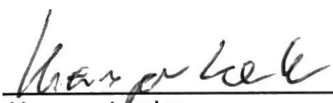
16/4 - 2026

I bestyrelsen


Egon Vedel Kvist
Formand


Susanne Løcke
Kasserer


Kim Jensen
Bestyrelsesmedlem


Kasper Løcke
Næstformand


Karen Klarskov Møller
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

16/4 - 25

Dirigent



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helgenæs Nord Vandforsyning 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.

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	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	6 år
Maskinanlæg	14 år
Udpumpningsanlæg	25 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 Helgenæs Nord Vandforsyning 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.

Helgenæs den 3. April 2026


Flemming Østergaard


Dan Brøndum

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2025

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Nettoomsætning	1	371.873	356.682
Produktionsomkostninger	2	135.948	166.688
Bruttoresultat		235.925	189.994
Distributionsomkostninger	3	153.084	112.014
Administrationsomkostninger	4	87.928	94.989
Resultat af primær drift		-5.087	-17.009
Andre driftsindtægter		0	0
Resultat før finansielle poster		-5.087	-17.009
Finansielle indtægter	5	5.087	17.021
Finansielle omkostninger	6	0	12
Årets resultat		0	0
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		131.600	131.600
Bygningsanlæg	7	132.299	154.794
Boringer	7	46.990	53.252
Ledningsnet	7	1.005.153	972.951
Målere	7	156.538	9.089
Maskinanlæg	7	954	4.853
Udpumpningsanlæg	7	59.977	64.526
Anlægsaktiver i alt		<u>1.533.511</u>	<u>1.391.065</u>
Omsætningsaktiver:			
Debitorer	8	52.229	-17.409
Tilgodehavende		<u>52.229</u>	<u>-17.409</u>
Likvid beholdning:	9	<u>1.284.776</u>	<u>1.525.750</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.337.005</u>	<u>1.508.341</u>
Aktiver i alt		<u>2.870.516</u>	<u>2.899.406</u>
	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Passiver			
Overdækning	10	2.803.337	2.724.480
Langfristet gældsforpligtelser		<u>2.803.337</u>	<u>2.724.480</u>
Anden gæld	11	67.179	174.926
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>67.179</u>	<u>174.926</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.870.516</u>	<u>2.899.406</u>
Passiver i alt		<u>2.870.516</u>	<u>2.899.406</u>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	198.684	194.391
Målerafgift	22.378	22.000
Salg af vand	122.654	106.656
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.540	4.160
Tilslutningsbidrag	101.474	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-78.857	29.475
	<u>371.873</u>	<u>356.682</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	10.776	35.977
Vedligeholdelse, installationer	20.797	17.730
El	33.784	25.301
- Elafgifter	-12.626	-9.805
Ejendomsskatter	80	39
Vandanalyser og Boringskontrol	17.089	35.931
Tilsyn	14.000	14.000
Teknisk bistand og rådgivning	4.500	1.445
Forsikringer	10.343	8.865
Afskrivninger, bygninger	22.495	22.495
Afskrivninger, boringer	6.262	6.262
Afskrivninger, tank	3.899	3.899
Afskrivninger, udpumpningsanlæg	4.549	4.549
	<u>135.948</u>	<u>166.688</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	22.246	3.760
Teknisk bistand og rådgivning	24.288	20.804
Afskrivninger, målere	19.750	3.030
Afskrivninger, ledningsnet	86.800	84.420
	<u>153.084</u>	<u>112.014</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	2025	2024
Honorar Bestyrelse	27.000	23.700
Bestyrelsesmøder	1.548	23.191
Forsikring Bestyrelse	1.030	0
Kursusudgifter	0	195
Porto	333	786
Gebyr	4.392	3.697
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	388	345
Hjertestarter	0	692
Kontingenter	5.442	5.343
Faglitteratur	347	340
Abonnementer	6.895	6.521
EDB Udgifter	678	5.172
Opkrævningsudgifter	5.585	4.859
Bogføringsudgifter	19.509	19.008
Sagkyndig bistand	13.700	0
Repræsentation	0	483
Generalforsamling	1.081	1.063
Tab på debitorer	0	-406
	87.928	94.989

Note 5. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	5.087	17.021
	5.087	17.021

Note 6. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, kreditorer	0	12
	0	12

Note 7. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	Udpump. Anl
Kostpris 01. januar	1.124.750	313.100	4.221.007	30.300	77.957	113.714
Tilgang	0	0	119.002	167.199	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.124.750	313.100	4.340.009	197.499	77.957	113.714
Tidl afskrivninger	969.956	259.848	3.248.056	21.211	73.104	49.188
Årets afskrivninger	22.495	6.262	86.800	19.750	3.899	4.549
Værdi 31. december	132.299	46.990	1.005.153	156.538	954	59.977

Note 8. Debitorer

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

<u>2025</u>	<u>2024</u>
52.229	-17.409
52.229	-17.409

Note 9. Likvid beholdning

Danske Bank

Danske Bank

253.819	499.880
1.030.957	1.025.870
1.284.776	1.525.750

Note 10. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

2.724.480	2.753.955
78.857	-29.475
2.803.337	2.724.480

Note 11. Anden gæld

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

24.605	228.162
-7.062	-87.807
49.636	34.571
67.179	174.926

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salg af vand	13.923 m ³	12.120 m ³
Oppumpet	14.244 m ³	12.111 m ³
Tab	321 m ³	-9 m ³
	0 m ³	0 m ³
-10%	321 m ³	-9 m ³
Tab i alt		
	2,25 %	-0,07 %
Tab i %		