

ÅRSRAPPORT 2025

Stamoplysninger

GJERLEV VANDVÆRK

Bestyrelse

Formand	Morten Pontoppidan Mannik
Næstformand	Mick Rask Jensen
Bestyrelsesmedlem	Søren Holm Nielsen
Bestyrelsesmedlem	Morten Laursen
Bestyrelsesmedlem	Mogens Frands Velling

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 17.marts 2026

Dirigent:

Ivan Nielsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gjerlev Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 17. marts 2026

Bestyrelsen:



Formand, Morten Pontoppidan Mannik



Næstformand, Mick Rask Jensen



Søren Holm Nielsen



Morten Laursen



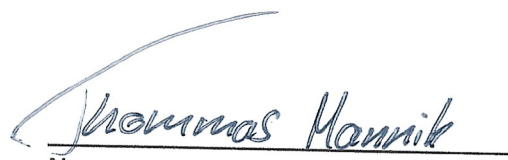
Mogens Frands Velling

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2025, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

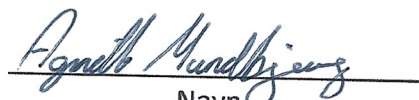
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Gjerlev, den 11. marts 2026



Navn

Folkevalgt revisor



Navn

Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjerlev Vandværk 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"-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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2025

		Realiseret 2025 kr.	Realiseret 2024 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2025 t.kr.	2026 t.kr.
Nettoomsætning	1	519.151	495	652	381
Produktionsomkostninger	2	<u>-221.711</u>	<u>-346</u>	<u>-383</u>	<u>-131</u>
Bruttoresultat		297.440	149	269	250
Distributionsomkostninger	3	-149.746	-53	-160	-113
Administrationsomkostninger	4	<u>-129.348</u>	<u>-97</u>	<u>-109</u>	<u>-137</u>
Resultat af primær drift		18.346	-1	0	0
Andre driftsindtægter	5	<u>-18.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-254	-1	0	0
Finansielle indtægter	6	254	1	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2025

Aktiver	Noter	2025 kr.	2024 t.kr.
Grunde og bygninger	8	19.200	0
Inventar og installationer		68.967	118
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>88.167</u>	<u>118</u>
Anlægsaktiver i alt		88.167	118
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	16.478	0
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		16.478	0
Sparekassen Danmark Indestående	11	963.253	974
Likvide beholdninger		974.538	974
Omsætningsaktiver i alt		979.731	974
Aktiver i alt		1.067.898	1.092

Balance pr. 31. december 2025

Passiver	Noter	2025 kr.	2024 t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækn. til indr. i kommende års priser	13	-941.834	1.088
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	-126.064	4
Gældsforpligtelser i alt		-1.067.898	1.092
Passiver		-1.067.898	1.092

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2025

	2025 kr.	2024 t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	199.761	574
Kubikmeterafgift	167.104	0
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	0	0
Administrationssalær	0	6
Gebyrer m. moms	6.492	20
Gebyrer u. moms	-900	10
Eftergivet vandafgift	0	0
Over- underdækning	<u>146.694</u>	<u>-115</u>
Netto omsætning i alt	<u>519.151</u>	<u>495</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse , bygning	26.693	38
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	58.827	21
Refusion el-afgifter	-22.306	
Vandanalyser og boringskontrol	28.898	30
Grønne afgifter til staten, 2 halvår 2024	110.284	218
Drift og vedligehold af generator	0	2
Renovation	116	0
Projektarbejde	3.150	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	5.556	5
Gebyr Gjessinggård	4.093	3
Afskrivninger grunde og bygninger	<u>6.400</u>	<u>29</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>221.711</u>	<u>346</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	73.430	38
Målerudskiftning og aflæsninger	53.327	15
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger drift	<u>22.989</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>149.746</u>	<u>53</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		

Honorar bestyrelse	15.000	15
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.004	2
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.517	4
Repræsentation, gaver og blomster	1.499	5
Annoncer	0	1
Porto og gebyrer	5.821	4
Telefon	4.301	4
Kontorartikler	50	
Licenser, faglitteratur og kontingenter	9.886	7
Revision og regnskabsassistance	38.648	15
EDB udgifter m/moms	33.846	29
EDB, NETS, PBS m.m. u/moms	8.128	7
Rengøring mm	500	0
Småanskaffelser	600	0
Tab på debitorer	-104	0
Forsikringer	<u>4.653</u>	<u>4</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>129.348</u>	<u>97</u>
Note 5 Tilslutning		
Indtægt tilslutningsafgift	0	0
Udgiften ved tilslutning	18.600	0
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>18.600</u>	<u>0</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	1
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, debitorer	<u>254</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>254</u>	<u>1</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2025

	2025 kr.	2024 t.kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	32.000	114.945	0
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>32.000</u>	<u>114.945</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	6.400	22.989	0
Årets afskrivninger	6.400	22.989	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>12.800</u>	<u>45.978</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>19.200</u>	<u>68.967</u>	<u>0</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		16.478	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>16.478</u>	<u>0</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms		0	0
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 11 Sparekassen Danmark			
Sparekassen Danmark		<u>963.253</u>	<u>975</u>
Note 12 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		-1.088.528	974
Årets over- underdækning, jf. note 1		<u>146.694</u>	<u>115</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>-941.834</u>	<u>1.089</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Obligationslån		0	0
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms			
Afgift af ledningsført vand	-17.187	-4	
Skyldige lønudgifter	-84.562	0	
Øvrige kreditorer	0	0	
	<u>-24.316</u>	<u>7</u>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>-126.064</u>	<u>3</u>	