

Skals Vandværk A.m.b.a.

CVR nr. 28171811

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2025

med

BALANCE

Pr. 31. december 2025

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3 & 4
Revisorpåtegning, intern revisor	5
Resultatopgørelse 2025	6
Balance pr. 31. december 2025	7
Noter til regnskabet	8, 9, 10 & 11

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Skals Vandværk A.m.b.a.
Sønderballevej 5
8832 Skals

Bankforbindelser:

Vestjysk Bank

Hjemmeside:

www.skalsvand.dk

CVR nr.:

28171811

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand
Næstformand
Kasserer
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem

Torben Kristiansen
Peter Klavsén
Hans Kurt Lindgaard
Annæus Pedersen
Stig Damsgaard

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2025 for Skals Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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 eventualforpligtelser 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 væsentligt vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Skals, den _____ 2026

I bestyrelsen:

Formand Torben Kristiansen

Næstformand Peter Klavsen

Kasserer Hans Kurt Lindgaard

Bestyrelsesmedlem Annæus Pedersen

Bestyrelsesmedlem Stig Damsgaard

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

_____ 2026

Dirigent _____

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 fratrasket 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 værdipapirer.

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:

Grunde/jordstykke	Afskrives ikke
Bygninger	30-50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	10 år
Inventar og installationer	10-30 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 værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

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

Prioritetsgælden er værdiansat til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, intern revisor

Som intern revisor for Skals Vandværk 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.

Skals, den _____ 2026

Arne Skov
Intern Revisor

Klaus Edal
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2025

	Note	Budget 2026 (Ej revideret)	Budget 2025 (Ej revideret)	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Omsætning	1	2.061.000	1.494.250	1.515.692	2.061.897
Årets over-/underdækning (- = overdæk.)		-918.000	-149.250	-538.892	-291.883
Nettoomsætning i alt		1.143.000	1.345.000	976.800	1.770.014
Produktionsomkostninger	2	637.000	711.000	394.813	633.647
Bruttoresultat		506.000	634.000	581.987	1.136.367
Distributionsomkostninger	3	215.000	385.000	278.294	874.874
Administrationsomkostninger	4	316.000	279.000	330.266	280.963
Resultat af primær drift		-25.000	-30.000	-26.572	-19.471
Andre driftsindtægter	5	30.000	30.000	30.880	29.569
Resultat før finansielle poster		5.000	0	4.308	10.098
Finansielle indtægter	6			56	187
Finansielle omkostninger	7	5.000	0	4.364	10.285
Årets resultat		0	0	0	0
Resultatdisponering			0	0	0
Overført resultat			0	0	0

Balance pr. 31. december 2025

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde/jordstykke	8	123.694	123.694
Bygninger	8	0	0
Boringer	8	50.409	0
Ledningsnet	8	328.679	0
Målere	8	0	0
Inventar og installationer	8	855.525	975.525
Anlægsaktiver i alt		<u>1.358.307</u>	<u>1.099.219</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	179.677	244.109
Andre tilgodehavender	10	0	0
Tilgodehavender		<u>179.677</u>	<u>244.109</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger:	12	532.389	139.696
Omsætningsaktiver i alt		<u>712.065</u>	<u>383.805</u>
Aktiver i alt		<u>2.070.373</u>	<u>1.483.025</u>

	Note	2025	2024
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.313.956	775.064
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.313.956</u>	<u>775.064</u>
Kortfristet gæld	16	756.417	707.961
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>756.417</u>	<u>707.961</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.070.373</u>	<u>1.483.025</u>
Passiver i alt		<u>2.070.373</u>	<u>1.483.025</u>

Note 1. Omsætning

	Budget 2026	Budget 2025	2025	2024
Fast afgift	595.000	594.000	593.961	591.231
Målerafgift	230.000	231.250	231.232	223.000
Bidrag vandbeskyttelse	108.000	108.000	107.993	0
Salg af vand	520.000	528.000	534.556	516.020
Flytte-, rykker- og genåbningsgebyr	14.000	13.000	14.950	7.554
Tilslutningsbidrag	594.000	20.000	33.000	724.092
	2.061.000	1.494.250	1.515.692	2.061.897

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, boringer	30.000	0	2.025	86.876
Vedligeholdelse, bygningsanlæg	40.000	85.000	6.157	29.005
Vedligeholdelse, installationer & inventar	120.000	95.000	83.044	141.949
Elektricitet	120.000	160.000	152.736	170.715
- Elafgifter	0	0	-63.974	-63.208
Ejendomsskatter	3.000	2.000	2.939	2.581
Forsikring	17.000	12.000	17.488	16.787
Rådgivning	5.000	20.000	0	24.836
Andre produktionsomkostninger	2.000	5.000	0	1.830
Afskrivninger, boringer	0	0	1.740	0
Afskrivninger, bygninger	0	0	0	0
Afskrivninger, inventar og installationer	120.000	120.000	120.000	120.000
Betaling grundvandsbeskyttelse	100.000	108.000	1.000	0
Vandanalyser	40.000	38.000	30.124	37.328
Vandaflædningsafgift og renovation	15.000	14.000	15.873	13.991
Løn driftspersonale	25.000	52.000	25.660	50.958
	637.000	711.000	394.813	633.647

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	140.000	300.000	214.272	92.356
Udgifter vedr. tilslutning	0	0	0	637.117
Vedligeholdelse/køb vandmålere	0	5.000	0	19.808
Erstatninger lodsejere	0	5.000	0	24.881
Aflæsningsudgifter	50.000	20.000	25.505	48.486
Konsulent bistand	0	30.000	0	0
Ledningsregistreringer	25.000	25.000	27.183	52.227
Afskrivninger, ledningsnet	0	0	11.334	0
Afskrivninger, målere	0	0	0	0
	215.000	385.000	278.294	874.874

Note 4. Administrationsomkostninger	Budget 2026	Budget 2025	2025	2024
Honorar Bestyrelse	55.000	55.000	66.748	59.384
Bestyrelsesmøder og arrangementer	35.000	32.000	44.482	30.463
Befordringsudgifter	12.000	15.000	8.694	11.063
Kursusudgifter	0	0	0	596
Annoncer	4.000	2.000	3.015	3.981
Porto og forsendelse	6.000	0	5.720	0
Gebyrer	4.000	4.000	4.065	4.010
Kontorartikler mv.	7.000	5.000	5.092	7.194
Telefon og internet	14.000	15.000	13.759	13.636
Kontingenter	12.000	15.000	10.792	12.589
Abonnementer	25.000	0	23.054	5.115
EDB Udgifter/hjemmeside	20.000	7.000	14.317	53.788
Opkrævningsudgifter	15.000	13.000	14.989	13.201
Bogføringsudgifter	85.000	110.000	83.413	59.234
Repræsentation	1.000	0	900	963
Generalforsamling	6.000	6.000	5.420	5.200
Andre administrationsomkostninger	15.000	0	25.796	0
Tab på debitorer	0	0	10	546
	316.000	279.000	330.266	280.963

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	30.000	30.000	30.879	29.564
Andre indtægter	0	0	1	5
	30.000	30.000	30.880	29.569

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter	0	0	56	187
	0	0	56	187

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter	5.000	0	4.364	10.285
	5.000	0	4.364	10.285

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Inventar og installationer	Grunde
Kostpris 01. januar	0	0	0	0	3.495.525	123.694
Tilgang	0	52.149	340.013	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	52.149	340.013	0	3.495.525	123.694
Tidl afskrivninger	0	0	0	0	2.520.000	0
Årets afskrivninger	0	1.740	11.334	0	120.000	0
Værdi 31. december	0	50.409	328.679	0	855.525	123.694

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	180.578	245.011
Fejlindbetalinger	-902	-902
Forudbetalte omkostninger	0	0
	<u>179.677</u>	<u>244.109</u>

Note 10. Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11. Værdipapirer

Værdipapir	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 12. Likvide beholdninger

Erhvervskonto Vestjysk Bank	532.389	139.696
	<u>532.389</u>	<u>139.696</u>

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
 Årets resultat
 Egenkapital 31. december

2025	2024
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
 Årets over/underdækning
 Overdækning pr. 31. december

775.064	483.181
-538.892	-291.883
1.313.956	775.064

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

0	0
0	0

Note 16. Kortfristet gæld

Vestjysk Bank, kassekredit
 Skyldig til forbrugerne pr. 31. december
 Leverandører mv.
 Moms
 Afgift ledningsført vand
 A-Skat mv.

0	0
122.366	98.606
80.819	51.459
102.969	117.265
444.089	427.751
6.173	12.879
756.417	707.961