

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

Assentoft Vandværk a.m.b.a

ÅRSREGNSKAB FOR 2025

GENERALFORSAMLING DEN 26. FEBRUAR 2026

KL.19.30

|

HørningHus

DAGSORDEN:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det kommende år forelægges til godkendelse
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen
7. Valg af suppleant til bestyrelsen
8. Valg af revisor og suppleant
9. Eventuelt

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2025 for Assentoft Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assentoft, den 25. februar 2026

Anders Olesen
Formand

Henrik Birch-Præst

Lars S. Henning

Simon Pedersen

Lars Gregersen

Keld Jensen

Niels Neimann

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.REVISIONSPÅTEGNING

Nedenstående regnskab, som vi har revideret, er i overensstemmelse med vandværkets bogføring og opgjort efter vedtægterne.

Revisionen har ikke givet ikke anledning til bemærkninger.

Assentoft, den 25. februar 2026.

Kristen Kold
Revisor

Jan Andersen
Revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret sammenlignet med tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Forbrugsbidrag, grundbidrag, gebyrer og andre indtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Tilslutningsbidrag føres direkte på egenkapitalen.

Omkostninger

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger og borer	40 år
Ledningsnet	20 år
Ledningsnet fra 2024	40 år
Vandure	12 år
Bil	8 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december

Note	2025	<i>budget 2025</i>	2024
1. Omsætning	2.334.983	<i>2.332.250</i>	2.058.688
2. Produktionsomkostninger	870.167	<i>899.500</i>	1.005.629
Bruttoresultat I - overskud	1.464.816	<i>1.432.750</i>	1.053.059
3. Distributionsomkostninger	1.047.678	<i>941.750</i>	670.700
Bruttoresultat II - overskud	417.138	<i>491.000</i>	382.359
4. Administrationsomkostninger	442.138	<i>501.000</i>	491.736
Resultat af primær drift - overskud	-25.000	<i>-10.000</i>	-109.376
5. Andre indtægter & udgifter	0	0	1.240
Resultat før finansielle poster - overskud	-25.000	<i>-10.000</i>	-108.136
6. Finansielle poster	25.000	<i>10.000</i>	108.136
Årets resultat	0	<i>0</i>	0

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

Balance

31. december 2025

Note	2025	2024
Aktiver		
Anlægsaktiver		
7.		
Bygninger, møbler, driftsmidler, ledningsnet, boring	8.829.508	7.228.880
Anlægsaktiver i alt	8.829.508	7.228.880
Omsætningsaktiver		
8.		
Moms & afgifter	0	0
Likvide beholdninger	2.981.106	4.503.373
mellemregning med forbrugere	10.182	249.103
andre tilgodehavender	251.964	0
Omsætningsaktiver i alt	3.243.252	4.752.477
Aktiver i alt	12.072.760	11.981.357
Passiver		
Over-, underdækning		
Overdækning primo	10.849.470	10.661.687
Overført over-, underdækning	360.086	187.783
Overdækning ultimo	11.209.556	10.849.470
Gæld		
8.		
moms & afgifter	628.869	847.248
9.		
Kortfristet fremmedkapital	234.335	284.639
Passiver i alt	12.072.760	11.981.357

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

Pumpestationer

inspektion, overvågning & tilsyn	1.514	0	720
el	58.136	75.000	58.085
Pumpestationer i alt	59.650	75.000	58.805

Ledningsnet

vedligeholdelse	115.735	75.000	79.123
Målere	108	10.000	2.745
automobil drift	18.932	15.000	3.590
Ledningsregistrering & WebGIS	118.674	40.000	26.490
nyanskaffelser	1.582	20.000	6.482
Erstatninger	95.644	33.000	0
afskrivning ledningsnet	637.354	673.750	493.465
Ledningsnet i alt	988.029	866.750	611.895
Distributionsomkostninger i alt	1.047.678	941.750	670.700

4. Administration herunder bestyrelse

honorar bestyrelsen	75.000	75.000	84.278
møder	8.554	20.000	11.450
forsikringer bestyrelse	2.451	5.000	2.134
administration	205.552	198.000	239.571
kursus/seminar personale/bestyrelse	9.400	10.000	2.333
annoncer	1.144	2.000	
porto	100	0	
forbrugerinformation (hjemmeside)	1.620	0	1.620
bankgebyrer	6.404	0	7.047
kontorartikler	919	5.000	1.177
mindre nyanskaffelser	804	0	0
telefonlinier	14.056	15.000	17.034
kontingent Danske Vandværker	19.880	18.000	19.729
Abonnementer	1.577	0	0
IT udgifter administration	62.824	35.000	37.268
NETS udgifter/gebyrer	15.213	35.000	26.423
revision	0	1.000	0
Ejendomsskatter	478	7.000	8.783
sagkyndig bistand	0	50.000	7.412
repræsentation	9.264	2.000	5.946
vandråd	0	3.000	3.000
generalforsamling	11.028	20.000	16.529
moms af erstatning	-4.129	0	0
kassedifferencer	0	0	0

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

	Administration herunder bestyrelse i alt	442.138	<i>501.000</i>	491.735
5.	Andre indtægter & udgifter			
	andre indtægter	0	0	1.240
	andre udgifter	0	0	0
	Andre indtægter & udgifter i alt	0	<i>0</i>	1.240
6.	Finansielle poster			
	renteindtægter pengeinstitut	25.000	<i>10.000</i>	108.555
	renteudgift pengeinstitut	0	0	419
	Finansielle poster i alt	25.000	<i>10.000</i>	108.136

Noter til balancen

Note	2025	2024
7. Ejendomsværdi		
Bygningsanlæg		
Investeret primo	1.134.053	1.175.899
Tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-41.846	-41.846
Bygningsanlæg ultimo	1.092.207	1.134.053
Driftsmidler investeret primo	238.985	47.012
tilgang i året	0	258.398
afskrivning i året	-25.840	-66.425
Driftsmidler ultimo	213.145	238.985
Målere primo	653.396	678.205
tilgang i året	91.301	103.734
afskrivning i året	-128.543	-128.543
Målere ultimo	616.154	653.396
Ledningsnet investeret primo	4.575.716	4.310.459
tilskrivning i året	1.541.625	758.722
afskrivning i året	-482.971	-493.465
Ledningsnet ultimo	5.634.370	4.575.716
Nyt vandværk primo	0	0
tilgang i året	86.359	0
afskrivning i året	0	0
Nyt vandværk ultimo	86.359	0
Ny boring primo	626.730	187.100
tilgang i året	560.542	449.707
afskrivning i året	0	-10.077
Nye anlæg ultimo	1.187.272	626.730
Aktiver i alt	8.829.508	7.228.880
8. Moms & afgifter		
Udgående moms	1.038.907	934.149
Indgående moms	-921.833	-624.625
Elafgift	-90.943	-78.563

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

Skyldig primo	187.348	108.763
Afregnet moms	-241.249	-152.377
Skyldig moms	-27.770	187.347
Punktafgift		
Skyldig primo	652.352	567.580
Opkrævet i året	1.354.886	1.321.960
Indbetalt i året	-1.358.148	-1.237.188
skyldig punktafgift	649.090	652.352
Grundvandsbeskyttelse		
Primo	7.549	7.310
Opkrævet i året	0	239
Indbetalt i året	0	0
tilgodehavende grundvandsbeskyttelse	7.549	7.549
Moms- & afgifter i alt	628.869	847.248
9. Kortfristet fremmedkapital		
Skyldig A-skat m.v.	8.956	9.942
skyldig pension	12.450	12.450
mellemsgning forbrugere	0	0
Varekreditorer	212.929	262.247
Kortfristet fremmedkapital i alt	234.335	284.639

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

	Budget 2026	Budget 2027
Indtægter		
Bidrag - fast og variabelt	1.950.000	1.950.000
Tilslutningsbidrag	0	0
Gebyrer	84.140	84.140
Målerbidrag	383.350	383.350
Øvrige indtægter	5.000	5.000
Renteindtægter	10.000	10.000
Indtægter i alt	2.432.490	2.432.490
Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	50.000	50.000
El	97.500	97.500
Vandanalyser og boringskontrol	40.000	40.000
Løn, driftspersonale	563.000	563.000
Øvrige produktionsomkostninger	0	0
Afskrivninger	137.500	137.500
Produktionsomkostninger i alt	888.000	888.000
Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse	75.000	75.000
El	97.500	97.500
WebGIS	40.000	40.000
Rådgivning	10.000	10.000
Vandmålere	10.000	10.000
Øvrige distributionsomkostninger	12.000	12.000
Afskrivninger	673.750	673.750
Distributionsomkostninger i alt	918.250	918.250
Administrationsomkostninger		
Vand, varme, renovation mv.	0	0
Honorar bestyrelse	121.000	121.000
Administrator	198.000	198.000
Generalforsamling	20.000	20.000
Bestyrelsesmøder	20.000	20.000
Kørselsgodtgørelse	5.000	5.000
Kurser og andre møder	5.000	5.000
Kontorartikler	5.000	5.000
IT, hjemmeside, telefon mv.	35.000	35.000
Medlemskontingenter	18.000	18.000
Porto og gebyrer	35.000	35.000
Autodrift	30.000	30.000
Nyanskaffelser	20.000	20.000
Forsikringer	20.000	20.000

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

Annoncer	2.000	2.000
Rådgivning	50.000	50.000
Øvrige administrationsomkostninger	3.000	3.000
Afskrivninger	40.000	40.000
Administrationsomkostninger i alt	627.000	627.000
<hr/>		
Omkostninger i alt	2.433.250	2.433.250
<hr/>		
Resultat	-760	-760
<hr/>		

Bemærkninger til budget 2026

Det skal bemærkes, at der er mere likviditet end andgivet i likviditetsbudgettet. I forbindelse med planlagt investering i ny boring samt nyt vandværk er der over tid hensat beløb til investeringsplanerne. Som det fremgår af seneste regnskab, samt budget er investeringsplanerne igangsat, der vil således være et budgetteret underskud i dette år samt i det/de kommende år.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Anders Olesen

Navn returneret af MitId: Anders Lyngbak Olesen
ID: ba1afe33-5e1a-47da-9758-fd60c065ba5e
IP-adresse: 87.49.44.90:36391:36391
Dato for underskrift: 26-02-2026 06:23:45 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Lars S. Henning

Navn returneret af MitId: Lars Stadsgaard Henning
ID: 57e40614-a1a4-415f-8911-f89e17cbf7ef
IP-adresse: 83.94.215.84:55977:55977
Dato for underskrift: 26-02-2026 00:20:58 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Henrik Birch-Præst

Navn returneret af MitId: Henrik Løvschal Birch-Præst
ID: ae75aa72-edcc-4758-bc45-021e271eb1ea
IP-adresse: 80.197.141.119:62454:62454
Dato for underskrift: 25-02-2026 23:09:56 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Keld Jensen

Navn returneret af MitId: Keld Jensen
ID: 0d7c0f8e-3a11-441a-8cd9-e57d3c110589
IP-adresse: 62.198.142.183:29273:29273
Dato for underskrift: 26-02-2026 13:13:37 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Simon Pedersen

Navn returneret af MitId: Simon Bøje Pedersen
ID: 031344a0-fe21-4b46-b00b-61314efe6b75
IP-adresse: 80.167.163.101:60010:60010
Dato for underskrift: 25-02-2026 23:32:17 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Niels Neimann

Navn returneret af MitId: Niels Carstensen Neimann
ID: afff5cab-b520-4420-9282-9d91a46f5f6b
IP-adresse: 212.10.126.213:10169:10169
Dato for underskrift: 26-02-2026 06:11:24 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Lars Gregersen

Navn returneret af MitId: Lars Reidel Gregersen
ID: 26be1f86-f263-4c11-a44e-ff815407c0f0
IP-adresse: 172.225.210.18:54023:54023
Dato for underskrift: 26-02-2026 06:51:13 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Kristen Kold

Navn returneret af MitId: Kristen Kold
ID: d41f4206-fbd9-47ba-8929-082b1cb9961b
IP-adresse: 80.197.252.164:59979:59979
Dato for underskrift: 25-02-2026 23:35:23 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: d80132X666001562024704

Jan Andersen

Navn returneret af MitID: Jan Andersen

ID: 6757437d-473b-4c77-86c4-159175c721a3

IP-adresse: 87.49.43.113:6167:6167

Dato for underskrift: 26-02-2026 08:45:27 CET (+01:00)

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: d80132X666001562024704