

Gl. Hylke & Brørup Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 40019367

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2025

med

Balance

pr. 31. december 2025

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, 12 & 13

Administrators erklæring

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

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.

Kølkær, den 10. februar 2026

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Gl. Hylke & Brørup Vandværk A.m.b.a
c/o Niels Kristian Poulsen
Brørupvej 32
Brørup
8660 Skanderborg

Bankforbindelser: Jyske Bank

Telefon: 50602448
Hjemmeside: www.glhylke-broerupvand.dk
E-mail: formand@glhylke-broerupvand.dk

CVR nr.: 40019367
Stiftet: 1. april 1980
Hjemsted: Gl Hylke og Brørup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Karsten Johannessen, formand
Per Kristensen, næstformand
Niels Kristian Poulsen, kasserer
Bent Eriksen, bestyrelsesmedlem
Simon Steen Bak Kristensen, bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2025 for Gl. Hylke & Brørup 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.

Gl Hylke og Brørup, den / 2026

I bestyrelsen

Karsten Johannessen, formand

Per Kristensen, næstformand

Niels Kristian Poulsen, kasserer

Bent Eriksen, bestyrelsesmedlem

Simon Steen Bak Kristensen, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Gl Hylke og Brørup, den / 2026

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gl. Hylke & Brørup Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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

"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

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 Gl. Hylke og Brørup 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.

Gl Hylke og Brørup, den / 2026

intern revisor

intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2025

	Note	<u>2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>2024</u>
Nettoomsætning	1	228.143	260.000	269.464
Produktionsomkostninger	2	76.272	130.000	141.872
Bruttoresultat		<u>151.872</u>	<u>130.000</u>	<u>127.592</u>
Distributionsomkostninger	3	100.215	75.000	73.908
Administrationsomkostninger	4	53.220	55.000	56.608
Resultat af primær drift		<u>-1.563</u>	<u>0</u>	<u>-2.924</u>
Andre driftsindtægter	5	982	0	929
Resultat før finansielle poster		<u>-581</u>	<u>0</u>	<u>-1.995</u>
Finansielle indtægter	6	581	0	1.995
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2025

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Trykbeholder	8	0	0
Vandværk	8	199.139	210.202
Ledningsnet	8	198.198	207.387
Driftsmidler	8	0	0
Målere	8	48.131	67.017
Anlægsaktiver i alt		445.468	484.607
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	64.142	0
Andre tilgodehavender	10	0	0
Tilgodehavender i alt		64.142	0
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	948.465	901.426
Omsætningsaktiver i alt		1.012.607	901.426
Aktiver i alt		1.458.075	1.386.033
	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.322.733	1.263.219
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.322.733	1.263.219
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	135.343	122.813
Kortfristede gældsforpligtelser		135.343	122.813
Gældsforpligtelser i alt		1.458.075	1.386.033
Passiver i alt		1.458.075	1.386.033

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	56.964	55.260
Salg af vand	204.152	182.712
Skanderborg Vandsamarbejde	25.746	23.074
Gebyrer	795	1.060
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-59.514	7.358
	<u>228.143</u>	<u>269.464</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	7.035	32.280
Elektricitet	33.595	27.079
- Elafgifter	-12.371	-11.144
Vandanalyser og boringskontrol	5.297	50.163
Grundvandsbeskyttelse	23.074	24.403
Forsikringer	8.578	8.028
Afskrivninger, vandværk	11.063	11.063
	<u>76.272</u>	<u>141.872</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	64.469	40.335
Vedligeholdelse, målere	1.914	1.870
Ledningsregistrering	5.757	3.629
Afskrivninger, målere	18.886	18.886
Afskrivninger, ledningsnet	9.189	9.189
	<u>100.215</u>	<u>73.908</u>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	22.500	19.750
Stempel og gebyr	2.983	2.986
Kontorartikler og porto	0	55
Annoncer	0	3.109
Repræsentation	320	0
Kontingenter	4.737	4.882
Faglitteratur	347	340
Regnskab og opkrævning	9.690	9.384
Opkrævningsudgifter	4.801	4.182
Mødeudgifter	6.651	9.751
EDB udgifter	1.190	2.170
Tab på debitorer	0	0
	<u>53.220</u>	<u>56.608</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	982	929
Diverse indtægter	0	0
	<u>982</u>	<u>929</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	581	1.995
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>581</u>	<u>1.995</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Trykbeholder	Vandværk	Ledningsnet	Driftsmidler	Målere
Kostpris 1. januar	142.089	331.899	262.738	0	140.129
Tilgang	0	0	0	0	10.959
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	142.089	331.899	262.738	0	151.088
Tidl. afskrivninger	142.089	121.696	55.351	0	84.071
Årets afskrivninger	0	11.063	9.189	0	18.886
Værdi 31. december	0	199.139	198.198	0	48.131

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

2025	2024
64.142	0
64.142	0

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

0	0
0	0
0	0

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier

0	0
0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Jyske Bank

948.465	901.426
948.465	901.426

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

<u>2025</u>	<u>2024</u>
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Tilslutningsbidrag

Regulering periode

Årets over-/underdækning jf. note 1

Overdækning pr. 31. december

988.219	995.577
275.000	275.000
0	0
59.514	-7.358
1.322.733	1.263.219

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til realkreditinstitutter

0	0
0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyld til forbrugerne pr. 31. december

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

0	6.709
1.654	9.482
39.820	25.825
93.869	80.798
135.343	122.813