

# Herslev Vandværk AMBA

CVR nr. 80448619

---

## 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](http://www.vrpn.dk)  
Danske Vandværker [www.danskevv.dk](http://www.danskevv.dk) (FVD)



# INDHOLDSFORTEGNELSE

## Side

Administrators erklæring

1

Selskabsoplysninger

2

Bestyrelsespåtegning

3

Anvendt Regnskabspraksis

4, 5 & 6

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter til regnskabet

9, 10 & 11

# 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 10. februar 2026

***Kontorhjælpen's Vandværksadministration***



Joan Lindbjerg Hansen

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:**

Herslev Vandværk AMBA  
Kildevang 4  
4000 Roskilde

Bankforbindelser: Spar Nord

Telefon: 20293675  
Telefax:  
Hjemmeside: herslev-vand.dk  
E.mail: cicero2c@gmail.com

CVR nr.: 80448619  
Stiftet: 1. januar 1968  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:**

Formand	Christian la Cour
Kasserer	Marianne Miller
Sekretær	Jacob Stein
Bestyrelsesmedlem	Villy Skov
Bestyrelsesmedlem	Marianne Gregersen

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2025 for Herslev Vandværk 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

Herslev \_\_\_\_\_

I bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Christian la Cour  
Formand

\_\_\_\_\_  
Marianne Miller  
Kasserer

\_\_\_\_\_  
Jacob Stein  
Sekretær

\_\_\_\_\_  
Villy Skov  
Bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_  
Marianne Gregersen  
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herslev Vandværk AMBA 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 den 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 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:

Nødforsyningsledning	75 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.

## BUDGET HERSLEV VANDVÆRK 2026

Salg vand	126,500.00
Fast afgift	<u>150,000.00</u>
Indtægter	<u>276,500.00</u>

Tvillum abb + forespørgelser	4,500.00
Forsikringer	9,800.00
Nets	4,500.00
Netadgang	1,500.00
Kontigent Danske vandværker	5,500.00
Honorarer	3,950.00
Lejre vand råd	1,000.00
Bestyrelsesmøder	2,000.00
Lab	7,200.00
Køb af vand	2,100.00
El	<u>34,000.00</u>
Faste udgifter	<u>76,050.00</u>

Dansk trygluft	2,100.00
KBJ sikring	550.00
Grundfos	7,000.00
Græsslåning	<u>3,700.00</u>
Serviceaftaler	<u>13,350.00</u>

Ekstra opgave nødforsyning	15000
Afsat til brud	40000
Små udlæg (maling m.m.)	5,000.00
Div. Reperationer	<u>11,000.00</u>
Vedligeholdelse	<u>71,000.00</u>

Sidste afdrag nødforsyning	<u>150,000.00</u>
----------------------------	-------------------

Årets resultat	<u>-33,900.00</u>
----------------	-------------------

Indestående bank	<u>179,948.79</u>
------------------	-------------------

## **Egenkapital**

Side 6

"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.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2025

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Nettoomsætning</b>	1	301.515	123.112
Produktionsomkostninger	2	80.065	63.241
<b>Bruttoresultat</b>		<b><u>221.450</u></b>	<b><u>59.871</u></b>
Distributionsomkostninger	3	189.863	4.097
Administrationsomkostninger	4	32.043	54.956
<b>Resultat af primær drift</b>		<b><u>-456</u></b>	<b><u>818</u></b>
Andre driftsudgifter	5	1.428	3.082
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>-1.884</u></b>	<b><u>-2.264</u></b>
Finansielle indtægter	6	1.884	2.503
Finansielle omkostninger	7	0	239
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Nødforsyningsledning	8	674.334	688.143
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>674.334</b>	<b>688.143</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-94.408	16.121
Andre tilgodehavende	10	75.388	0
Tilgodehavende		<b>-19.020</b>	<b>16.121</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>54.025</b>	<b>53.259</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>181.248</b>	<b>457.702</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>216.253</b>	<b>527.082</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>890.587</b>	<b>1.215.225</b>

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Passiver</b>			
Overdækning	13	763.799	533.656
Langfristet gæld		0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>763.799</b>	<b>533.656</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	126.788	681.569
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>126.788</b>	<b>681.569</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>890.587</b>	<b>1.215.225</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>890.587</b>	<b>1.215.225</b>

	<b><u>2025</u></b>	<b><u>2024</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	110.946	212.254
Salg af vand	173.112	206.169
Nødforsyningsledning	246.250	123.750
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.350	375
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-230.143	-419.436
	<b><u>301.515</u></b>	<b><u>123.112</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand	8.714	81
Vedligeholdelse, bygninger	3.000	4.655
Vedligeholdelse, installationer og inventar	9.534	23.550
El	33.734	35.459
- Elafgifter	-13.030	-14.127
Vandanalyser og Boringskontrol	29.535	5.595
Forsikringer	8.578	8.028
	<b><u>80.065</u></b>	<b><u>63.241</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	99.757	-3.300
Vedligeholdelse, Vandmåler	3.016	1.450
Statsafgift, ledningstab	2.524	0
Teknisk bistand og rådgivning	10.146	3.646
BNBO	60.611	0
Afskrivninger, ledningsnet	13.809	2.301
	<b><u>189.863</u></b>	<b><u>4.097</u></b>

	<b><u>2025</u></b>	<b><u>2024</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	3.950	12.000
Forsikring, bestyrelsen	1.182	1.142
Bestyrelsesmøder	1.000	500
Porto	218	180
Gebyr	2.613	2.045
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	164	31
Telefon	470	470
Kontingenter	5.352	5.029
Abonnementer	3.000	3.559
EDB Udgifter	1.148	6.022
Opkrævningsudgifter	4.322	4.535
Rådgivning	0	8.700
Bogføringsudgifter	8.624	9.231
Småanskaffelse	0	795
Repræsentation	0	718
Kassedifference	0	-1
	<b><u>32.043</u></b>	<b><u>54.956</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsudgifter</b>		
Andre udgifter	1.428	3.082
	<b><u>1.428</u></b>	<b><u>3.082</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	118	706
Udbytte	1.000	235
Kursgevinst værdipapirer	766	1.562
	<b><u>1.884</u></b>	<b><u>2.503</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Rente SKAT	0	239
	<b><u>0</u></b>	<b><u>239</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	0	0	690.444	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	690.444	0	0	0
Tidl afskrivninger	0	0	2.301	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	13.809	0	0	0
Værdi 31. december	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>674.334</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9. Debitorer**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-94.408	16.121
	<b>-94.408</b>	<b>16.121</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms

Moms	75.388	0
	<b>75.388</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Investeringsbeviser

Investeringsbeviser	54.025	53.259
	<b>54.025</b>	<b>53.259</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Spar Nord

Spar Nord

Spar Nord	179.949	457.403
Spar Nord	1.299	299
	<b>181.248</b>	<b>457.702</b>

**Note 13. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar

Regulering primo

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

Overdækning pr. 1. januar	706.406	286.970
Regulering primo	-172.750	-172.750
Årets overdækning jfr. note 1	230.143	419.436
Overdækning pr. 31. december	<b>763.799</b>	<b>533.656</b>

**Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

Leverandører	96.968	515.070
Moms	0	41.978
Afgift ledningsført vand	29.820	124.521
	<b>126.788</b>	<b>681.569</b>