

Dall Villaby Vandværk

Dallvej 36, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 33 56 23 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på værkets ordinære generalforsamling den 24. marts 2026.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2025	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Dall Villaby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2025 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 24. marts 2026

Bestyrelse

Jan Hjerimitslev
Formand

Mette M. V. Sørensen
Næstformand

Tommy Stokholm
Vandværk

Morten R. Jepsen
Sekretær

Morten R. B. Mortensen
Kasserer

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til bestyrelsen i Dall Villaby Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Dall Villaby Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 24. marts 2026

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne27773

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dall Villaby Vandværk Dallvej 36 9230 Svenstrup J
	CVR-nr.: 33 56 23 22
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Hjerimitslev, Formand Mette M. V. Sørensen, Næstformand Tommy Stokholm, Vandværk Morten R. Jepsen, Sekretær Morten R. B. Mortensen, Kasserer
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dall Villaby Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabonnement samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Over- eller underdækning omfatter årets indtægter med fradrag af årets resultatpåvirkende omkostninger.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indregnes omkostninger til reparation og vedligeholdelse af borer og vandværket samt køb af vand fra ekstern leverandør.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til løn af administrationen, kontoromkostninger, kundefølgelse og herved beslægtede omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger og borer	50 år
Ledningsnet og digitale ledningsregistreringer	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-14 år
EDB anlæg	3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Arkkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til "hvile i sig selv princippet"

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2025 kr.	2024 kr.
1 Nettoomsætning	1.074.116	554.083
2 Produktionsomkostninger	-498.909	-202.852
3 Distributionsomkostninger	-273.445	-111.706
4 Administrationsomkostninger	-318.178	-254.729
5 Andre driftsindtægter	15.987	11.921
Resultat af primær drift	-429	-3.283
6 Andre finansielle indtægter	576	4.246
7 Øvrige finansielle omkostninger	-147	-963
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver		2025	2024
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
8	Grunde og bygninger	506.991	511.528
9	Inventar og maskiner	126.623	153.025
10	Ledningsnet	82.892	85.528
11	Vandmålere	217.027	303.837
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>933.533</u>	<u>1.053.918</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>933.533</u>	<u>1.053.918</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	94.616	70.882
12	Andre tilgodehavender	14.084	14.203
13	Periodeafgrænsningsposter	581	1.263
	Tilgodehavender i alt	<u>109.281</u>	<u>86.348</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.336.209</u>	<u>2.831.828</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.445.490</u>	<u>2.918.176</u>
	Aktiver i alt	<u>3.379.023</u>	<u>3.972.094</u>

Balance 31. december

Passiver		2025	2024
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser			
14	Akkumuleret over-/underdækning	<u>3.033.487</u>	<u>3.463.612</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.033.487</u>	<u>3.463.612</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	47.740	48.971
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.672	124.318
15	Anden gæld	<u>262.124</u>	<u>335.193</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>345.536</u>	<u>508.482</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>345.536</u>	<u>508.482</u>
	Passiver i alt	<u>3.379.023</u>	<u>3.972.094</u>
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

Noter

	2025 kr.	2024 kr.
1. Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	324.322	324.324
Fast målerafgift	32.521	32.521
Kubikmeterafgift	225.616	220.330
Grundvandsbeskyttelse	61.532	60.090
Årets over-/underdækning	430.125	-83.182
	<u>1.074.116</u>	<u>554.083</u>
2. Produktionsomkostninger		
Ejendomsskat	1.538	1.276
Bygninger vedligeholdelse	15.000	12.000
Installationer vedligeholdelse	44.754	28.954
El til produktion	25.888	16.070
Vandanalyser og boringskontrol	38.887	24.290
Abonnement nødforsyning	3.497	3.306
Køb af vand Aalborg Kommune	2.317	4.150
Bidrag til grundvandsbeskyttelse	56.904	60.098
Boringer vedligeholdelse	225.030	0
Selvrisiko	0	5.000
Rådgivning	23.149	0
Afskrivninger i alt	61.945	47.708
	<u>498.909</u>	<u>202.852</u>
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	163.410	11.097
Vandmåler vedligeholdelse	3.361	662
Ledningsnet registrering	11.127	10.501
Afgift ledningstab	6.101	0
Afskrivninger i alt	89.446	89.446
	<u>273.445</u>	<u>111.706</u>

Noter

	2025 kr.	2024 kr.
4. Administrationsomkostninger		
Regnskabsservice	30.087	30.000
Honorar bestyrelsen	174.300	116.250
Bestyrelsesmøder	16.344	21.405
Forsikringer	11.069	10.430
Annoncer	1.432	933
Løn, ekstra arbejde og bude	1.575	1.575
Telefonudgifter	167	40
Porto og gebyrer	5.726	5.618
Revisor	15.000	13.000
Befordringsgodtgørelse, bestyrelse	1.489	910
Kontingenter	6.437	6.181
Abonnementer/licensafgifter	31.383	30.647
EDB udgifter	7.852	6.908
PBS udgifter	10.083	8.684
Forbrugerinformation/Tryksager	368	352
Repræsentation	320	0
Generalforsamling	2.418	1.796
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	1.570	0
Tab på debitorer	558	0
	318.178	254.729
5. Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr	1.800	1.400
Flyttegebyr	3.675	2.800
Målerdata	7.721	7.721
Andre indtægter	2.791	0
	15.987	11.921
6. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	576	4.246
	576	4.246
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter skattekonto	147	963
	147	963

Noter

	31/12 2025 kr.	31/12 2024 kr.
8. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.472.268	1.386.894
Tilgang i årets løb	31.006	85.374
Kostpris ultimo	1.503.274	1.472.268
Af- og nedskrivninger primo	-960.740	-936.832
Årets afskrivninger	-35.543	-23.908
Af- og nedskrivninger ultimo	-996.283	-960.740
Regnskabsmæssig værdi ultimo	506.991	511.528
9. Inventar og maskiner		
Kostpris primo	793.745	646.206
Tilgang i årets løb	0	147.539
Kostpris ultimo	793.745	793.745
Af- og nedskrivninger primo	-640.720	-616.920
Årets afskrivninger	-26.402	-23.800
Af- og nedskrivninger ultimo	-667.122	-640.720
Regnskabsmæssig værdi ultimo	126.623	153.025
10. Ledningsnet		
Kostpris primo	5.039.853	5.039.853
Kostpris ultimo	5.039.853	5.039.853
Af- og nedskrivninger primo	-4.954.325	-4.951.689
Årets afskrivninger	-2.636	-2.636
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.956.961	-4.954.325
Regnskabsmæssig værdi ultimo	82.892	85.528

Noter

	31/12 2025 kr.	31/12 2024 kr.
11. Vandmålere		
Kostpris primo	607.672	607.672
Kostpris ultimo	607.672	607.672
Af- og nedskrivninger primo	-303.835	-217.026
Årets afskrivninger	-86.810	-86.809
Af- og nedskrivninger ultimo	-390.645	-303.835
Regnskabsmæssig værdi ultimo	217.027	303.837
12. Andre tilgodehavender		
Skattekonto	0	14
Moms	14.084	14.189
	14.084	14.203
13. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalinger	581	1.263
	581	1.263
14. Akkumuleret over-/underdækning		
Akkumuleret over-/underdækning primo	3.463.612	3.380.430
Årets over-/underdækning	-430.125	83.182
	3.033.487	3.463.612
Der fordeles:		
Reel overdækning til indregning i kommende års priser	1.799.954	2.309.694
Henlæggelser til kommende investeringer (5 års plan)	0	0
Regnskabsmæssig overdækning	933.533	1.053.918
Økonomisk råderum	300.000	100.000
	3.033.487	3.463.612

Noter

	31/12 2025	31/12 2024
	kr.	kr.
15. Anden gæld		
Afgift af ledningsført vand	140.953	126.380
A-skat og AM-bidrag	5.529	0
Mellemregning med Grundejerforening	85.600	171.200
Grundvandssamarbejde	30.032	37.613
Skattekonto	10	0
	<u>262.124</u>	<u>335.193</u>

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

17. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen