

Årsrapport
for
Over Jerstal Vandværk a.m.b.a
for perioden **1/1 til 31/12 2025**

ÅRSRAPPORT 2025

Stamoplysninger

Over Jerstal Vandværk a.m.b.a
Hovedgaden Øst 76 A
Over Jerstal
6500 Vojens

CVR-nummer: 34001839

Bestyrelse

Formand	Michael Ravn
Næstformand	Anton K. Andersen
Kasserer	Erik Bergstedt
Sekretær	Kjeld Greve
Driftschef	Allan Hansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20/3 2026

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Over Jerstal Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Over Jerstal, den 10/3 2026

Bestyrelsen:



Formand
Michael Ravn



Næstformand
Anton K. Andersen



Kasserer
Erik Bergstedt



Sekretær
Kjeld Greve



Driftschef
Allan Hansen

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Over Jerstal Vandværk a.m.b.a har vi revideret årsregnskabet.

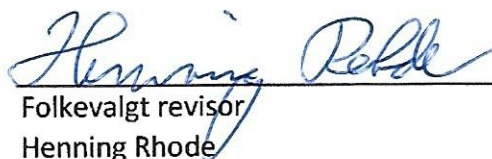
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2025.

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.

Over Jerstal, den 12/3 2026



Folkevalgt revisor
Niels Schulz



Folkevalgt revisor
Henning Rhode

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Over Jerstal Vandværk a.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 risiko-overgang 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	7 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2025

		Realiseret 2025	Realiseret 2024	Budget 2025	Budget 2026
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	935.504	946.658	970.400	985.754
Produktionsomkostninger	2	-293.569	-430.471	-297.004	-322.554
Bruttoresultat		641.935	516.187	673.396	663.200
Distributionsomkostninger	3	-444.204	-329.909	-408.516	-446.216
Administrationsomkostninger	4	-186.960	-183.939	-231.800	-196.153
Resultat af primær drift		10.771	2.339	33.080	20.831
Andre driftsindtægter	5	23.868	21.551	23.920	23.169
Resultat før finansielle poster		34.639	23.890	57.000	44.000
Finansielle indtægter	6	19.330	32.153	0	10.000
Finansielle omkostninger	7	-53.969	-56.043	-57.000	-54.000
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2025

		2025	2024
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		693.327	700.048
Inventar og installationer		1.604.312	1.741.865
Ledningsnet		8.844.252	8.388.518
Materielle anlægsaktiver	8	<u>11.141.891</u>	<u>10.830.431</u>
Anlægsaktiver i alt		11.141.891	10.830.431
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	35.096	118.750
Andre tilgodehavender	10	72	72
Periodeafgrænsningsposter	11	838	790
Tilgodehavender i alt		<u>36.006</u>	<u>119.612</u>
Likvide beholdninger	12	<u>1.570.406</u>	<u>1.753.843</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.606.412	1.873.455
Aktiver i alt		12.748.303	12.703.886
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		11.091.656	11.098.860
Overført årets over-/underdækning		25.483	-7.204
Overdækning i alt		<u>11.117.139</u>	<u>11.091.656</u>
Gæld til finansielle institutter	13	1.331.342	1.385.193
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	299.822	227.037
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.631.164</u>	<u>1.612.230</u>
Passiver		12.748.303	12.703.886
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen	2025 kr.	2024 kr.	Budget 2025	Budget 2026
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	448.884	430.560	448.944	458.377
Målerleje	123.393	121.976	123.420	119.650
Målerleje, regulering tidligere år	0	-9.576	0	0
Kubikmeterafgift	381.424	402.045	364.036	438.442
Kubikmeterafgift, regulering tidligere år	0	-20.996	0	0
Gebyrindtægter	7.286	15.445	26.000	10.190
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-25.483	7.204	8.000	-40.905
Nettoomsætning i alt	935.504	946.658	970.400	985.754
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	68.359	115.840	35.000	72.788
Alarm	236	13.246	0	5.000
Termografering	2.350	0	0	7.000
El til produktion	33.076	36.129	41.600	35.777
Ejendomsskatter	90	53	0	0
Forsikringer	11.085	10.584	15.000	11.820
Køb af vand	0	85.500	0	0
Vandanalyser og boringskontrol	24.204	17.415	45.000	25.779
Vandafledning og renovation	9.895	7.430	10.400	10.551
Afskrivninger	144.274	144.274	150.004	153.839
Produktionsomkostninger i alt	293.569	430.471	297.004	322.554
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	32.108	-3.186	60.000	50.000
Ledningsoplysninger	24.609	13.079	5.200	13.280
Afskrivninger	387.487	320.016	343.316	382.936
Distributionsomkostninger i alt	444.204	329.909	408.516	446.216

	2025 kr.	2024 kr.	Budget 2025	Budget 2026
Note 4 Administrationsomkostninger				
Løn og honorar	10.800	10.800	10.400	11.516
Kørselsgodtgørelse	4.446	4.134	3.120	5.320
Lønadministration	300	285	2.080	986
ATP mv.	83	119	0	0
Opkrævning	55.017	53.158	65.000	58.665
Regnskab	9.256	8.935	20.000	9.869
Persondata	3.717	3.596	4.160	3.964
IT, hjemmeside mv.	3.960	3.901	22.000	8.111
Kontorartikler og telefon	6.364	7.184	8.320	7.030
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	12.852	10.353	4.160	14.445
Porto og gebyrer	18.154	17.302	15.600	19.162
Ledelsessystemer	3.800	3.800	6.240	4.052
Revision	600	600	0	0
Kurser	390	3.365	5.200	3.796
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	44.893	43.828	52.000	34.844
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	5.084	11.599	8.320	7.829
Tab på debitorer	7.244	980	5.200	6.564
Administrationsomkostninger i alt	186.960	183.939	231.800	196.153
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	21.728	21.551	23.920	23.169
Andre indtægter	2.140	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	23.868	21.551	23.920	23.169
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter	19.330	32.153	0	10.000
Finansielle indtægter i alt	19.330	32.153	0	10.000
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter	53.969	56.043	57.000	54.000
Finansielle omkostninger i alt	53.969	56.043	57.000	54.000

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.424.330	1.965.044	16.349.698
Tilgange	0	0	843.221
Kostpris 31. december	<u>3.424.330</u>	<u>1.965.044</u>	<u>17.192.919</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.724.282	223.179	7.961.180
Årets afskrivninger	6.721	137.553	387.487
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.731.003</u>	<u>360.732</u>	<u>8.348.667</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>693.327</u>	<u>1.604.312</u>	<u>8.844.252</u>

	2025 kr.	2024 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	30.691	0
Andre debitorer	4.405	118.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>35.096</u>	<u>118.750</u>

Note 10 Andre tilgodehavender		
Skattekonto	72	72
Andre tilgodehavender i alt	<u>72</u>	<u>72</u>

Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	838	790

Note 12 Likvide beholdninger		
Sydbank - Erhvervskonto	370.406	353.843
Sydbank - Aftalekonto	1.200.000	1.400.000
Likvide beholdninger i alt	<u>1.570.406</u>	<u>1.753.843</u>

Note 13 Gæld til finansielle institutter		
Kommunekredit	1.331.342	1.385.193
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>1.331.342</u>	<u>1.385.193</u>

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	80	38.621
Afgift af ledningsført vand	142.277	145.252
Skyldige lønudgifter	164	164
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	0	5.857
Mellemregning EDB-service	9.248	8.519
Kreditorer	148.053	28.624
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>299.822</u>	<u>227.037</u>

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------