

Aalestrup Vand A.m.b.a. CVR-nr. 32 50 45 15

Årsrapport 2025

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2025	6
Balance pr. 31.12.2025	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Aalestrup Vand A.m.b.a.

Elmegårdsvej 6

9620 Aalestrup

CVR-nr.: 32 50 45 15

Hjemstedskommune: Vesthimmerlands

Bestyrelse

Søren Hestbæk, formand

Johnny Dalsgaard Nielsen, næstformand

Ellegaard Larsen

Poul Pedersen

Søren Worm

Søren Smed Sørensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2025 – 31.12.2025 for Aalestrup Vand A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2025 – 31.12.2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den

Bestyrelsen

Søren Hestbæk
Formand

Johnny Dalsgaard Nielsen Ellegaard Larsen
næstformand

Poul Pedersen

Søren Worm

Søren Smed Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Aalestrup Vand A.m.b.a.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aalestrup Vand A.m.b.a. for 2025. Årsregnskabet, der omfatter ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter, anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger i henhold til Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende regnskabet

Aalestrup Vand A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen samt i noter medtaget det af ledelsen godkendte budget for 2025. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors påtegning

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne 11671

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i vandforsyning af Aalestrup og omegn, herunder at sikre en vandforsyning af høj sundheds- og miljømæssig kvalitet, som tager hensyn til forsyningssikkerheden og naturen.

Selskabets indtægter er baseret på brugerbetaling i form af variable og faste vandbidrag samt tilslutningsbidrag. I henhold til vandforsyningsloven skal indtægterne finansiere de årlige udgifter med afsæt i "hvile-i-sig-selv"-princippet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 160.489 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Resultatopgørelse for 2025

	Note	2025 kr.	2024 kr.	Ej revideret Budget 2026 kr.
Omsætning	1	2.603.833	2.825.928	2.630.000
Driftsomkostninger	2	(1.102.846)	(1.012.757)	(963.000)
Bruttoavance på vand		1.500.987	1.813.171	1.667.000
Administrationsomkostninger	3	(561.567)	(804.566)	(590.000)
Tab på debitorer		1.994	6.332	0
Resultat før afskrivninger og renter		941.414	1.014.937	1.077.000
Afskrivninger	4	(845.000)	(830.000)	(845.000)
Resultat før renter		96.414	184.937	232.000
Finansielle indtægter		0	164.486	0
Finansielle omkostninger		(256.903)	(269.318)	(232.000)
Årets resultat		(160.489)	80.105	0
Forslag til resultatdisponering				
Årets resultat		(160.489)	80.105	
Disponibelt resultat		(160.489)	80.105	

Balance pr. 31.12.2025

	<u>Note</u>	<u>2025 kr.</u>	<u>2024 kr.</u>
Vandværk	4	2.190.681	2.538.681
Inventar mv.	4	0	0
Ledningsnet	4	<u>12.453.977</u>	<u>12.950.977</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>14.644.658</u>	<u>15.489.658</u>
Anlægsaktiver		<u>14.644.658</u>	<u>15.489.658</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>411.581</u>	<u>323.947</u>
Varebeholdninger		<u>411.581</u>	<u>323.947</u>
Tilgodehavender hos forbrugere		<u>483.530</u>	<u>749.662</u>
Tilgodehavender		<u>483.530</u>	<u>749.662</u>
Likvide beholdninger		<u>18.505</u>	<u>179.237</u>
Omsætningsaktiver		<u>913.616</u>	<u>1.252.846</u>
Aktiver		<u>15.558.274</u>	<u>16.742.504</u>

Balance pr. 31.12.2025

	<u>Note</u>	<u>2025 kr.</u>	<u>2024 kr.</u>
Egenkapital 01.01.2025		1.585.243	1.505.138
Årets resultat		(160.489)	80.105
Egenkapital 31.12.2025		<u>1.424.754</u>	<u>1.585.243</u>
Kommunekredit	5	9.983.567	10.744.912
Periodiserede tilslutningsbidrag		1.026.870	911.468
Langfristede gældsforpligtelser		<u>11.010.437</u>	<u>11.656.380</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	761.344	745.241
Bankgæld		231.904	0
Gæld til forbrugere		173.848	164.440
Leverandørgæld og skyldige omkostninger		514.410	1.059.198
Anden gæld	6	1.417.577	1.508.002
Forudbetalinger		24.000	24.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.123.083</u>	<u>3.500.881</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.133.520</u>	<u>15.157.261</u>
Passiver		<u>15.558.274</u>	<u>16.742.504</u>
Øvrige noter	7		

Noter

	2025	2024	Ej revideret
	kr.	kr.	Budget
	kr.	kr.	2026
	kr.	kr.	kr.
1. Omsætning			
Fast afgift	1.158.844	1.164.322	1.165.000
Målerleje	317.117	319.389	325.000
Forbrug	991.672	1.012.089	1.000.000
Overdækning Skattesag	0	191.728	0
Periodiserede tilslutningsafgifter	100.000	100.000	100.000
Gebyrer	36.200	38.400	40.000
	2.603.833	2.825.928	2.630.000
2. Driftsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledningsnet	461.084	139.206	190.000
Vedligeholdelse, vandmålere	47.651	46.000	51.000
Vedligeholdelse, anlæg	144.439	414.870	227.000
Køb af målere	6.890	(1.486)	7.000
Lønomsomkostninger	22.950	23.567	26.000
Tegnings- og projekteringsomkostninger	32.727	28.448	34.000
Elforbrug	209.045	206.293	240.000
Vandprøver	57.524	44.440	60.000
Tilsyn	95.304	92.000	102.000
Forsikringer/ejendomsskat	25.232	19.419	26.000
	1.102.846	1.012.757	963.000
3. Administrationsomkostninger			
Honorar formand og bestyrelse	82.500	55.000	82.500
Personaleomkostninger og kurser mv.	3.243	2.043	4.000
Kontorartikler, tryksager, telefon og gebyrer	11.131	16.102	13.000
Kontingent, EDB og abonnement	124.865	397.582	122.000
BS gebyr	27.003	25.330	30.000
Revision, afsat 2025	25.000	20.000	33.000
Rådgivningsassistance	5.000	14.000	0
Forsikring bestyrelse	3.618	3.496	4.000
Administration	285.908	276.000	305.000
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	20.088	20.654	23.500
Repræsentation	0	803	1.000
Aflæsning til spildevand	(26.789)	(26.444)	(28.000)
	561.567	804.566	590.000

Noter

	<u>Vandværk kr.</u>	<u>Inventar mv. kr.</u>	<u>Ledningsnet kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2025	6.184.896	198.397	16.352.664	22.735.957
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2025	<u>6.184.896</u>	<u>198.397</u>	<u>16.352.664</u>	<u>22.735.957</u>
Afskrivninger				
01.01.2025	(3.646.215)	(198.397)	(3.401.687)	(7.246.299)
Årets afskrivninger	<u>(348.000)</u>	<u>0</u>	<u>(497.000)</u>	<u>(845.000)</u>
Afskrivninger 31.12.2025	<u>(3.994.215)</u>	<u>(198.397)</u>	<u>(3.898.687)</u>	<u>(8.091.299)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2025	<u>2.190.681</u>	<u>0</u>	<u>12.453.977</u>	<u>14.644.658</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	<u>2.538.681</u>	<u>0</u>	<u>12.950.977</u>	<u>15.489.658</u>
			<u>2025</u>	<u>2024</u>
			kr.	kr.
5. Kommunekredit				
Kommunekredit, 2,89%, restløbetid 7 år og 2 måneder			1.530.505	1.741.649
Kommunekredit, 2,34%, restløbetid 6 år og 6 måneder			1.131.635	1.291.040
Kommunekredit, 2,44%, restløbetid 8 år og 6 måneder			1.454.095	1.606.284
Kommunekredit, 1,33%, restløbetid 23 år og 3 måneder			1.212.581	1.256.804
Kommunekredit, 0,33%, restløbetid 24 år og 11 måneder			3.360.517	3.489.259
Kommunekredit, 2,90%, restløbetid 27 år			<u>2.055.578</u>	<u>2.105.117</u>
			10.744.911	11.490.153
Heraf forfalden indenfor et år			<u>(761.344)</u>	<u>(745.241)</u>
			<u>9.983.567</u>	<u>10.744.912</u>
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)			<u>6.768.783</u>	<u>7.598.757</u>

Noter

	2025	2024
	kr.	kr.
6. Anden gæld		
Vandskat	1.033.439	1.141.683
Moms	333.517	328.021
A-skat og AM-bidrag	49.241	36.918
Skyldige feriepenge	1.380	1.380
	<u>1.417.577</u>	<u>1.508.002</u>

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er valgt aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse B og C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning består af faste bidrag opkrævet hos forbrugerne samt variabelt bidrag, som indregnes i resultatopgørelsen i henhold til aflæst forbrug af vand i året hos forbrugerne. Omsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Herudover indregnes den periodiserede andel af fakturerede tilskudsbidrag i omsætningen.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse, herunder ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af værket, herunder kontorholdsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Inventar og ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anlæg	5 år
Inventar	5 år
Vandværk	20 år
Ledningsnet	30-40 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodiserede tilslutningsbidrag

Tilslutningsbidrag indregnes under gæld og omfatter opkrævede tilslutningsbidrag. Opkrævede tilslutningsbidrag indtægtsføres lineært over 10 år.