ÅRSRAPPORT 2025

Stamoplysninger

Sørby Kirkerup Vandværk

CVR 18 19 92 89

Bestyrelse
Benny Pedersen, Formand
Henning Madsen, Næstformand
Karsten Hjort, Bestyrelsesmedlem
Mourits Jensen, Bestyrelsesmedlem
Michael Borries, Bestyrelsesmedlem

Assistance
VKST
Vandværksadministration
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2026

Dirigent:

_____

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sørby Kirkerup Vandværk

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.

Sørby, den 10/3 2026

Bestyrelsen:

Benny Pedersen
formand

Henning Madsen
næstformand

Karsten Hjort
bestyrelsesmedlem

Mourits Jensen
bestyrelsesmedlem

Michael Borries
bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Sørby Kirkerup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.
Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

VKST har endvidere betalt vandværket regninger siden 1. juli 2009. Regningerne er betalt ifølge aftale med formanden, som forinden har godkendt disse.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 20 / 3 2026

VKST Vandværksadministration

_____

Hanne Olsen
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Sørby Kirkerup vandværk 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.

Sørby, den 17 / 3 2026

Kenneth Mose

Kenneth Mose
Folkevalgt revisor suppleant

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørby Kirkerup Vandværk 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret.

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 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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder 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 og kursgevinster på obligationer.

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
Boring	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	7 år
Maskinanlæg/renoveringer	15 år
Generator	20 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").

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2025

	Note	Realiseret 2025 kr.	Realiseret 2024 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2025 kr.	2026 kr.
Nettoomsætning	1	1.420.961,28	1.200.905,39	1.421.800,00	1.087.300,00
Produktionsomkostninger	2	-421.306,30	-376.974,65	-371.600,00	-422.900,00
Bruttoresultat		**999.654,98**	**823.930,74**	**1.050.200,00**	**664.400,00**
Distributionsomkostninger	3	-326.938,19	-527.043,74	-394.000,00	-344.000,00
Administrationsomkostninger	4	-684.342,85	-310.729,64	-670.200,00	-331.700,00
Resultat af primær drift		**-11.626,06**	**-13.842,64**	**-14.000,00**	**-11.300,00**
Andre driftsindtægter	5	10.329,72	9.373,05	9.500,00	10.000,00
Resultat før finansielle poster		**-1.296,34**	**-4.469,59**	**-4.500,00**	**-1.300,00**
Finansielle poster	6	1.296,34	4.469,59	4.500,00	1.300,00
Årets resultat		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Balance pr. 31. december 2025

Aktiver	**Noter**	**2025**	**2024**
Grund		280.700,00	280.700,00
Bygningsanlæg	7	810.179,30	835.497,40
Maskinanlæg	7	65.998,97	79.198,77
Boring	7	405.286,22	417.951,40
Boring 2023 + 2024	7	974.501,48	995.155,77
Ledningsnet	7	7.389.151,24	7.618.343,04
Renovering vandværk 2017	7	279.826,92	326.464,68
Renovering Kirkerup vandværk 2018	7	404.389,35	462.082,10
Renovering Sørby vandværk 2018	7	44.570,31	50.937,48
Renovering Kirkerup Vandværk 2019	7	43.295,58	48.707,53
Generator 2025	7	119.985,00	
Materielle anlægsaktiver		**10.817.884,37**	**11.115.038,17**
Anlægsaktiver i alt		**10.817.884,37**	**11.115.038,17**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	29.637,03	119.424,09
Andre tilgodehavender	9	0,00	0,00
Tilgodehavender i alt		**29.637,03**	**119.424,09**
Likvide beholdninger	**10**	**1.103.381,20**	**1.245.085,65**
Omsætningsaktiver i alt		**1.133.018,23**	**1.364.509,74**
Aktiver i alt		**11.950.902,60**	**12.479.547,91**

Balance pr. 31. december 2025

Passiver	**Noter**	**2025** **kr.**	**2024** **kr.**
Overdækning 1/1		12.013.352,59	12.435.862,80
Overført resultat		-591.892,28	-422.510,21
Overdækning 31/12	**11**	**11.421.460,31**	**12.013.352,59**
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	529.442,29	466.195,32
Gældsforpligtelser i alt		**529.442,29**	**466.195,32**
Passiver		**11.950.902,60**	**12.479.547,91**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **13**

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Noter til resultatopgørelsen for 2025

			Budget	
	2025	**2024**	**2025**	**2026**
	kr.	**kr.**	**kr.**	**kr.**
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	338.644,00	337.920,00	338.000	448.000
Kubikmeterafgift	482.225,00	429.655,18	425.000	680.000
Tilskud målerudskiftnng Diehl			205.000	205.000
Gebyrer	8.200,00	4.360,00	10.000	8.500
Andre indtægter		6.460,00		
Underdækning	591.892,28	422.510,21	443.800	-254.200
Netto omsætning i alt	**1.420.961,28**	**1.200.905,39**	**1.421.800**	**1.087.300**
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse og pasning vandværk	67.101,70	34.023,51	40.000	70.000
El til produktion	92.066,49	85.137,95	90.000	90.000
Vandanalyser	58.953,00	48.954,00	50.000	60.000
Husleje		13.500,00		
Ejendomsskat	1.224,22	1.094,36	1.100	1.200
Forbrugsafgifter	7.698,89	6.317,83	6.500	7.700
Afskrivninger i alt	194.262,00	187.947,00	184.000	194.000
Produktionsomkostninger i alt	**421.306,30**	**376.974,65**	**371.600**	**422.900**
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledni	23.759,71	128.574,74	130.000	110.000
Køb af vandmålere og udskiftning målere	73.986,68	150.418,20	35.000	5.000
Statsafgift, ledningstab		18.859,00		
Afskrivninger ledningsnet og målere i alt	229.191,80	229.191,80	229.000	229.000
Distributionsomkostninger i alt	**326.938,19**	**527.043,74**	**394.000**	**344.000**
Note 4 Administrationsomkostninger				
Personaleomkostninger / udflugt			10.000	10.000
Forsikringer	17.500,24	18.880,63	19.000	17.500
Møder / Generalforsamling	2.648,37	1.329,22	20.000	3.000
Annoncer	1.137,00		1.200	1.200
Diverse		400,00		
PBS, porto og gebyrer	19.369,00	19.165,75	20.000	20.000
Aflæsning vandmålere	13.500,00	22.518,11	25.000	15.000
Hosting Diehl	13.589,59	13.080,76	13.000	14.000
EDB udgifter	12.548,09	17.521,20	18.000	13.000
IT Sikkerhed	35.707,00			
Kontingenter	15.238,44	13.519,28	14.000	15.000
Vandværksadministration VKST	134.154,80	120.305,00	120.000	130.000
Telefon	17.864,87	14.322,00	15.000	15.000
Honorar	68.000,00	68.000,00	68.000	68.000
Tab på debitorer	14.735,45	1.687,69	15.000	10.000
Ekstraordinære udgifter:				
Udgifter vedr BNBO erstatninger	5.850,00			
BNBO erstatninger	312.500,00		312.000	
Administrationsomkostninger i alt	**684.342,85**	**310.729,64**	**670.200**	**331.700**

	2025 kr.	2024 kr.	2025 kr.	2026 kr.
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	10.329,72	9.373,05	9.500	10.000
Andre driftsindtægter i alt	**10.329,72**	**9.373,05**	**9.500**	**10.000**
Note 6 Finansielle poster				
Renteindtægter, bank	1.296,34	4.503,36	4.500	1.300
Renteudgifter		-33,77		
Finansielle udgifter alt	**1.296,34**	**4469,59**	**4.500,00**	**1.300**

Noter til balancen for 2025

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Bygningsanlæg	Maskinanlæg	Boring
Kostpris 1. januar	1.265.905,00	197.996,97	633.259,00
Tilgang/Afgang	0,00	0,00	
Kostpris 31. december	1.265.905,00	197.996,97	633.259,00
Afskrivninger pr. 1. januar	430.407,60	118.798,20	215.307,60
Årets afskrivninger	25.318,10	13.199,80	12.665,18
Afskrivninger pr. 31. december	455.725,70	131.998,00	227.972,78
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**810.179,30**	**65.998,97**	**405.286,22**

	Ledningsnet	Renovering Vandværk 2017	Renovering Kirkerup Vandværk 2018
Kostpris 1. januar	11.459.590,44	699.566,76	865.931,35
Tilgang/Afgang			
Kostpris 31. december	11.459.590,44	699.566,76	865.931,35
Afskrivninger pr. 1. januar	3.841.247,40	373.102,08	403.849,25
Årets afskrivninger	229.191,80	46.637,76	57.692,75
Afskrivninger pr. 31. december	4.070.439,20	419.739,84	461.542,00
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**7.389.151,24**	**279.826,92**	**404.389,35**

	Renovering Sørby Vandværk 2018	Renovering Kirkerup Vandværk 2019	Boring 2023/24
Kostpris 1. januar	95.507,67	81.179,23	1.032.721,52
Tilgang/Afgang			
Kostpris 31. december	95.507,67	81.179,23	1.032.721,52
Afskrivninger pr. 1. januar	44.570,19	32.471,70	37.565,75
Årets afskrivninger	6.367,17	5.411,95	20.654,29
Afskrivninger pr. 31. december	50.937,36	37.883,65	58.220,04
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**44.570,31**	**43.295,58**	**974.501,48**

	Generator 2025		
Kostpris 1. januar			
Tilgang/Afgang	126.300,00		
Kostpris 31. december	126.300,00	0,00	0,00
Afskrivninger pr. 1. januar			
Årets afskrivninger	6.315,00		
Afskrivninger pr. 31. december	6.315,00		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**119.985,00**	**0,00**	**0,00**

	2025 kr.	2024 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender forbrugere	29.637,03	110.051,04
Andre tilgodehavende		9.373,05
Tilgodehavender i alt	**29.637,03**	**119.424,09**
Note 11 Likvide midler		
Sydbank 41040	1.103.381,20	1.245.085,65
Likvide midler i alt	**1.103.381,20**	**1.245.085,65**
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	12.013.352,59	12.435.862,80
Årets overdækning, jf. note 1	-591.892,28	-422.510,21
Overdækning pr. 31. december	**11.421.460,31**	**12.013.352,59**
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	53.246,71	11.027,98
Afgift af ledningsført vand	295.596,89	313.668,35
Skyldige omkostninger	180.598,69	141.498,99
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**529.442,29**	**466.195,32**