

ÅRSRAPPORT 2025
Sønder Kirkeby Vandværk
4800 Nykøbing F.

CVR nr. 34 05 05 54

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 2. maj 2026

Dirigent

1542/regn25/NB/RLJ

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Virksomhedsoplysninger	3
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2025	8
Balance pr. 31. december 2025	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Bankindestående er kontrolleret.

Nykøbing F., 5. marts 2026

Birgitte Hansen
Revisor

Jacob Winter
Revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sønder Kirkeby Vandværk 4800 Nykøbing F. CVR nr. 34 05 05 54 Hjemstedskommune Guldborgsund Regnskabsår 1. januar - 31. december
Formål	Levere vand til forbrugerne i Sønder Kirkeby Vandværk 215 andelshavere
Bestyrelse	Nils Ole Kragh, formand Bo Sort Søgaard, kasserer Søren Munch Christensen Arne Hollnagel Torben Matthiesen Michael Mønsted Michael Nielsen
Regnskab og administration	Øernes Revision Registreret revisionsaktieselskab Slotsgade 11 4800 Nykøbing F.
Pengeinstitut	Danske Bank

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2025 for Sønder Kirkeby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Foreningens hovedaktivitet

Foreningen beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Foreningens bestyrelse anser årets resultat som utilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Vandværket sammenlægges efter d. 31. december 2025.

Nykøbing F., 5. marts 2026

Bestyrelsen:

Nils Ole Kragh
formand

Bo Sort Søgaard
kasserer

Søren Munch Christensen

Arne Hollnagel

Torben Matthiesen

Michael Mønsted

Michael Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Sønder Kirkeby Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Sønder Kirkeby Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Sønder Kirkeby Vandværk med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., 5. marts 2026

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Nicki Blak

Statsautoriseret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønder Kirkeby Vandværker aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder nedskrivninger.

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

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtigelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.

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

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.

Foreningen er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger vedrørende vandværkets indvinding af vand, herunder personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse m.v.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af anlæg, ledningsnet m.v.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse herunder personaleomkostninger, forbrugeradministration, information, administrativ IT, regnskab, kontorhold og tab på kunder m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi, værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital:

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af egenkapital - 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").

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2025

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>
	2025 kr.	2024 kr.	2025 t/kr.
1 Nettoomsætning	344.287	299.948	307
2 Produktionsomkostninger	-142.747	-107.289	-124
Bruttoresultat	201.540	192.660	183
3 Distributionsomkostninger	-39.453	-89.432	-69
4 Administrationsomkostninger	-161.039	-100.964	-114
Resultat før finansielle poster	1.048	2.264	0
5 Finansielle indtægter	1.299	2.207	0
6 Finansielle udgifter	-2.347	-4.471	0
Årets resultat	0	0	0

UDKAST

Balance pr. 31. december 2025

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	190.000	190.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>190.000</u>	<u>190.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>190.000</u>	<u>190.000</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8 Tilgodehavender	79.790	32.102
Tilgodehavender i alt	<u>79.790</u>	<u>32.102</u>
Likvide beholdninger:		
9 Likvide beholdninger	1.000.307	1.038.493
Likvide beholdninger i alt	<u>1.000.307</u>	<u>1.038.493</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.080.097</u>	<u>1.070.595</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.270.097</u>	<u>1.260.595</u>

Balance pr. 31. december 2025

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
10 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
11 Overdækning	1.156.799	1.167.222
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.156.799</u>	<u>1.167.222</u>
Kortfristet gæld:		
Forudbetalinger fra forbrugere	28.501	0
12 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	84.874	93.453
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>113.375</u>	<u>93.453</u>
GÆLD I ALT	<u>1.270.174</u>	<u>1.260.675</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.270.174</u>	<u>1.260.675</u>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal
	2025	2024	2025
	kr.	kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning			
Fast afgift	207.406	217.500	306
Vandafgift	98.428	74.235	0
Gebyrer	28.030	2.600	0
Underdækning	10.423	5.613	1
	344.287	299.948	307
2 Produktionsomkostninger			
Elektricitet til produktion	13.218	12.511	15
Refunderet energifgift	-3.884	-5.329	0
Vedligeholdelse bygninger	0	5.504	0
Vedligeholdelse inventar	18.536	3.682	0
Vedligeholdelse installation	31.421	31.251	54
Løn, driftspersonale	36.040	28.210	28
Vandanalyser og forekomster	37.674	22.207	20
Vandafledningsafgift	9.742	9.252	7
	142.747	107.289	124
3 Distributionsomkostninger			
Elektricitet til distribution	13.218	12.511	15
Refunderet energifgift	-3.884	-5.329	0
Vedligeholdelse installation	0	67.219	54
Vedligeholdelse boringer	0	6.930	0
Omkostninger ved lukning og åbning	973	0	0
Vedligeholdelse ledningsnet/stophaner	29.146	0	0
Spildevandsafgift	0	8.100	0
	39.453	89.432	69

Noter

	Realiseret		Budgettal
	2025	2024	2025
	kr.	kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og telefon	1.814	3.508	3
IT omkostninger	11.585	10.823	4
PBS opkrævning	5.955	5.518	6
Honorar, formand	31.250	25.000	25
Honorar, kasserer	15.000	6.000	12
Kursusudgifter	0	1.590	2
Porto og gebyrer	4.530	3.298	6
Revisor/administrationshonorar	50.450	29.300	30
Revisor tidligere år	5.500	12.500	0
Kontingenter	8.098	7.832	6
Forsikring	13.393	12.680	8
Annoncer og reklame	2.084	668	0
Gaver og blomster	1.258	576	0
Møder og generalforsamling	9.589	9.833	10
Andre omkostninger	533	0	1
Tab debitorer	0	-28.162	0
	161.039	100.964	114
5 Finansielle indtægter			
Renteindtægter pengeinstitut	1.299	2.207	0
	1.299	2.207	0
6 Finansielle udgifter			
Renter, kreditorer	100	8	0
Renter, SKAT	2.247	4.463	0
	2.347	4.471	0

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	190.000	190.000
	190.000	190.000
8 Tilgodehavender		
Skattekonto	42	0
Tilgodehavende moms	2.182	1.869
Debitorer	77.566	30.233
	79.790	32.102
9 Likvide beholdninger		
Danske Bank 6430 6639 844	497.164	536.650
Danske Bank 9730 3385 240 139	503.143	501.843
	1.000.307	1.038.493
10 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
	0	0
11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.167.222	1.172.835
Årets underdækning, jf. note 1	-10.423	-5.613
Overdækning pr. 31. december	1.156.799	1.167.222
Heraf langfristet del	1.156.799	1.167.222

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
12 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	22.258	21.413
Skyldig statsafgifter	47.934	57.890
Skyldig spildevandsafgift	8.100	8.100
Skyldig løn	0	6.000
Skyldig A-skat og AM-bidrag	6.582	0
Skattekonto	0	50
	<u>84.874</u>	<u>93.453</u>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

UDKAST