

Helberskov Vandværk a.m.b.a.

Oddevej 5, Helberskov, 9560 Hadsund

CVR-nr. 20 59 71 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2026.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2025	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Helberskov Vandværk a.m.b.a..

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helberskov, den 9. marts 2026

Bestyrelse

Søren A. Pedersen
Formand

Tom Thygesen
Kasserer

Martin Christensen

Jesper Sørensen

Thyge Christensen

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Som generalforsamlingsvalgt revisor for Helberskov Vandværk Amba, har jeg gennemgået årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2025. Jeg har gennemgået bogholderi, afstemt aktiver og forpligtelser med specifikationer, bilag og årsopgørelser m.v. Bilag er stikprøvevis kontrolleret og sammenholdt med bogføringen uden bemærkninger. Ved gennemgangen er der ikke fundet forhold i øvrigt, der medfører bemærkninger til regnskabet.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningen og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultatet.

Helberskov, den 9. marts 2026

Jørn Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Helberskov Vandværk a.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Helberskov Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 på grundlag af selskabets 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, Opgaver 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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 13. marts 2026

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helberskov Vandværk a.m.b.a.
Oddevej 5
Helberskov
9560 Hadsund

CVR-nr.: 20 59 71 19
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Søren A. Pedersen, Formand
Tom Thygesen, Kasserer
Martin Christensen
Jesper Sørensen
Thyge Christensen

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Ringvejen 8
9560 Hadsund

Bankforbindelse

Sparekassen Danmark

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2025	Budget 2025	2024	Budget 2026
2 Nettoomsætning	801.658	790	779.876	782
3 Andre eksterne omkostninger	-379.189	-819	-324.002	-700
Bruttoresultat	422.469	-29	455.874	82
7 Personaleomkostninger	-147.786	-102	-115.238	-101
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-379.924	-380	-379.924	-380
Resultat før finansielle poster	-105.241	-511	-39.288	-399
9 Andre finansielle indtægter	234.751	214	389.964	323
Resultat før skat	129.510	-297	350.676	-76
Årets resultat	129.510	-297	350.676	-76
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	129.510	-297	350.676	-76
Disponeret i alt	129.510	-297	350.676	-76

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver			
10	Andel Østvandværket	<u>1.044.793</u>	<u>1.424.717</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.044.793</u>	<u>1.424.717</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.044.793</u>	<u>1.424.717</u>
Omsætningsaktiver			
	Varelager	<u>67.400</u>	<u>37.400</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>67.400</u>	<u>37.400</u>
	Tilgodehavender fra forbrugere	<u>133.113</u>	<u>126.276</u>
11	Andre tilgodehavender	<u>8.603</u>	<u>22.321</u>
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.785</u>	<u>12.794</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>144.501</u>	<u>161.391</u>
	Aktier og investeringsforeninger	<u>8.369.873</u>	<u>7.755.975</u>
	Værdipapirer i alt	<u>8.369.873</u>	<u>7.755.975</u>
	Indestående pengeinstitut	<u>165.207</u>	<u>260.803</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.746.981</u>	<u>8.215.569</u>
	Aktiver i alt	<u>9.791.774</u>	<u>9.640.286</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	9.552.243	9.201.567
	Overført resultat	129.510	350.676
	Egenkapital i alt	9.681.753	9.552.243
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.882	30.000
12	Offentlige kreditorer	68.139	58.043
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	110.021	88.043
	Gældsforpligtelser i alt	110.021	88.043
	Passiver i alt	9.791.774	9.640.286

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aktiviteten består udelukkende af levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værket's forsyningsområde.

2. Nettoomsætning

Vandafgift 39723 cbm / 37828 cbm	118.040	110	98.666	110
Fast afgift	462.213	460	460.528	460
Tilslutningsafgift	80.000	80	80.000	80
Godtgørelse aflæsninger	1.678	5	1.358	2
Gebyrer	87.750	85	89.850	80
Salg og arbejde iøvrigt	51.977	50	49.474	50
	801.658	790	779.876	782

3. Andre eksterne omkostninger

Produktionsomkostninger, jf. note 5	254.169	678	179.144	548
Salgsomkostninger	0	0	623	0
Administrationsomkostninger, jf. note 6	125.020	141	144.235	152
	379.189	819	324.002	700

4. Personaleomkostninger

Produktionsløn	47.326	0	14.941	0
Bestyrelses honorar	100.000	100	100.000	100
ATP-bidrag	460	0	297	1
	147.786	100	115.238	101

5. Produktionsomkostninger

Køb vand Østvandværket	107.699	110	92.531	110
El m.v.	0	1	0	1
Hjælpematerialer og håndværktøj	4.908	5	0	5
Løn udført arbejde	0	50	0	50
Vedligeholdelse ledningsnet	86.494	400	49.747	250
Køb målere m.v.	16.337	75	9.834	50
Udgift lukning boring	74	0	0	15
Analyse vand	11.220	12	11.377	12
Ledningsregistrering	36.053	25	15.676	25
Overføres til næste side	262.785	678	179.165	518

Noter

	<u>2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>2024</u>	<u>Budget 2026</u>
5. Produktionsomkostninger (fortsat)				
Overført fra foregående side	262.785	678	179.165	518
Varelager primo	37.400	37	34.200	67
Varelager ultimo	-67.400	-37	-37.400	-37
Grøn afgift spild	21.384	0	3.179	0
	<u>254.169</u>	<u>678</u>	<u>179.144</u>	<u>548</u>

Noter

	2025	Budget 2025	2024	Budget 2026
6. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	1.070	4	3.802	5
Edb-omkostninger	49.997	60	51.942	50
Telefon og telefax	1.555	2	1.983	0
Porto og gebyrer	12.954	15	13.784	10
Revisorhonorar	33.540	35	35.120	50
Forsikringer	11.069	10	10.442	12
Kontingenter	10.322	10	10.074	12
Kursusomkostninger	0	0	0	1
Gaver og repræsentation	1.693	0	1.799	1
Sponsorat	399	0	399	1
Møder / generalforsamling	2.053	5	2.424	5
Tab forbrugere	368	0	12.466	5
	125.020	141	144.235	152
7. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	147.326	100	114.941	100
Andre omkostninger til social sikring	460	2	297	1
	147.786	102	115.238	101
Bestyrelse	100.000	0	100.000	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	0	2	0
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning Østvandværket	379.924	380	379.924	380
	379.924	380	379.924	380
9. Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	-986	1	995	0
Renter, obligationer	2.891	13	12.900	13
Udbytte aktier og investeringsforeninger	26.170	100	69.500	100
Kursregulering af værdipapirer	206.686	100	306.587	200
Renter og gebyr moms m.v.	-10	0	-18	10
	234.751	214	389.964	323

Noter

	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>
10. Andel Østvandværket		
Kostpris 1. januar 2025	<u>4.749.052</u>	<u>4.749.052</u>
Kostpris 31. december 2025	<u>4.749.052</u>	<u>4.749.052</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	-3.324.335	-2.944.411
Årets afskrivninger	<u>-379.924</u>	<u>-379.924</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2025	<u>-3.704.259</u>	<u>-3.324.335</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025	<u>1.044.793</u>	<u>1.424.717</u>
11. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	26.318	22.109
Regul.køb vand Østvandværket	0	3.849
Ikke afregnet grøn afgift	<u>-17.715</u>	<u>-3.637</u>
	<u>8.603</u>	<u>22.321</u>
12. Offentlige kreditorer		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	67.842	57.746
ATP og andre sociale ydelser	<u>297</u>	<u>297</u>
	<u>68.139</u>	<u>58.043</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helberskov Vandværk a.m.b.a. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til medarbejdere og bestyrelse.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andel af Østvandværket	30 år	3 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.