

# Herringsløse Vandværk A.m.b.a.

Herringsløse Bygade 12  
4000 Roskilde

Cvr-nr. 40745793

## Årsrapport for 2025

Udkast

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2025 for Herringløse Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker 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.

Herringløse, den 17. marts 2026

Bestyrelse:

---

Lars Kim Thomsen  
Formand

---

Finn Birger Alm  
Kasserer

---

Kåre Jan Zetterlund  
Bestyrelsesmedlem

---

Henrik P. Jakobsen  
Bestyrelsesmedlem

---

Søren Thomas Schrader  
Bestyrelsesmedlem

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til bestyrelsen i Herringløse Vandværk A.m.b.a.

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herringløse Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board og Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore 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 vor konklusion.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

Thisted, den 17. marts 2026

Beierholm  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR.nr. 32 89 54 68

Heidi Rokkjær Hovmark Pedersen  
Reg. revisor  
MNE-nr. mne15867

## Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Herringløse Vandværk A.m.b.a. Herringløse Bygade 12 4000 Roskilde
E-mail	herringloese.vandvaerk@gmail.com
Hjemmeside	www.hvand.dk
CVR-nr.	40745793
Stiftet	3. juli 1967
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. januar 2025 - 31. december 2025
Bestyrelse	Lars Kim Thomsen, Formand Finn Birger Alm, Kasserer Kåre Jan Zetterlund, Bestyrelsesmedlem Henrik P. Jakobsen, Bestyrelsesmedlem Søren Thomas Schrader, Bestyrelsesmedlem
Revisor	Beierholm Godkendt Revisionspartnerselskab Bødkervej 12 7700 Thisted CVR.nr.: 32 89 54 68
Bank	Danske Bank

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Herringløse Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der forekommer, inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancendagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. 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 også personaleomkostninger, køretøjer 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.

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Maskinanlæg	5 - 10 år	0%
Forsyningsledning	20 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

### 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".

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

## Resultatoppgørelse

		2025 kr.	2024 kr.
	Note		
Nettoomsætning	1	242.438	277.683
Produktionsomkostninger	2	<u>-55.158</u>	<u>-51.014</u>
Bruttoresultat		187.280	226.669
Distributionsomkostninger	3	-105.297	-141.622
Administrationsomkostninger	4	<u>-81.968</u>	<u>-85.046</u>
Resultat før finansielle poster		15	1
Finansielle omkostninger	5	<u>-15</u>	<u>-1</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>0</u>	<u>0</u>

## Balance 31. december

### AKTIVER

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Maskinanlæg	6	57.948	68.389
Forsyningsledning	7	561.672	430.479
Materielle anlægsaktiver		<u>619.620</u>	<u>498.868</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<u>619.620</u>	<u>498.868</u>
Debitorer	8	29.811	42.521
Tilgodehavender		<u>29.811</u>	<u>42.521</u>
Likvide beholdninger	9	<u>416.174</u>	<u>469.687</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<u>445.985</u>	<u>512.208</u>
<b>AKTIVER</b>		<u>1.065.605</u>	<u>1.011.076</u>

## Balance 31. december

### PASSIVER

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Overdækning	10	851.431	777.958
Langfristede gældsforpligtelser		<u>851.431</u>	<u>777.958</u>
Anden gæld	11	88.208	99.049
Forudbetalt omkostninger	12	125.966	134.069
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>214.174</u>	<u>233.118</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<u>1.065.605</u>	<u>1.011.076</u>
<b>PASSIVER</b>		<u>1.065.605</u>	<u>1.011.076</u>
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	14		

## Noter

	2025	2024
	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	91.500	91.500
Fast opkrævet målerafgift	42.750	42.750
Salg af vand	152.370	144.450
Ekstra opkrævning til finansiering af nødforsyning	0	-500
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	3.275	3.150
Diverse indtægter	26.016	4.098
Årets over-/underdækning	-73.473	-7.765
	<u>242.438</u>	<u>277.683</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, installationer og inventar	2.739	0
El	42.745	44.840
- Elafgifter	-15.983	-17.391
Ejendomsskatter	25	0
Andre udgifter	15.877	14.400
Forsikringer	9.755	9.165
	<u>55.158</u>	<u>51.014</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	26.016	48.289
Drikkevandsprøver	3.315	13.343
Teknisk bistand og rådgivning	20.846	26.878
Køb af malere	10.738	9.760
Afskrivninger, maskinanlæg	10.441	14.272
Afskrivninger, forsyningsledning	33.941	29.080
	<u>105.297</u>	<u>141.622</u>

## Noter

	2025	2024
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Dækning af udokumenterede udgifter ifm. bestyrelsesarbejde	7.700	2.450
Telefon	8.278	6.893
Bestyrelsesmøder	0	1.135
Forsikringer, bestyrelse	2.451	2.369
Kursusudgifter	1.195	498
Porto	625	496
Gebyr	5.475	5.606
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	178	725
Kontingenter	4.677	4.738
Faglitteratur	1.388	681
Abonnementer	10.768	10.697
EDB-udgifter	5.042	6.354
Oprævningsudgifter	5.488	4.915
Revisorbistand	12.500	12.500
Sekretærbistand	14.872	14.872
Sagkyndig bistand	0	4.492
Generalforsamling	760	5.625
Regulering af debitorer	571	0
	<u>81.968</u>	<u>85.046</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	15	1
	<u>15</u>	<u>1</u>
6 Maskin anlæg		
Anskaffelsessum primo	<u>375.801</u>	<u>375.801</u>
	<u>375.801</u>	<u>375.801</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	307.412	293.140
Årets afskrivninger	10.441	14.272
	<u>317.853</u>	<u>307.412</u>
	<u>57.948</u>	<u>68.389</u>

## Noter

	2025 kr.	2024 kr.
7 Forsyningsledning		
Anskaffelsessum primo	581.603	581.603
Tilgang i året	<u>165.134</u>	<u>0</u>
	<u>746.737</u>	<u>581.603</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	151.124	122.044
Årets afskrivninger	<u>33.941</u>	<u>29.080</u>
	<u>185.065</u>	<u>151.124</u>
	<u>561.672</u>	<u>430.479</u>
8 Debitorer		
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	<u>29.811</u>	<u>42.521</u>
	<u>29.811</u>	<u>42.521</u>
9 Likvide beholdninger		
Danske Bank, Erhvervskonto	409.830	463.343
Danske Bank, Giro	<u>6.344</u>	<u>6.344</u>
	<u>416.174</u>	<u>469.687</u>
10 Overdækning		
Saldo primo	777.958	770.193
Årets over-/underdækning jf. note 1	<u>73.473</u>	<u>7.765</u>
	<u>851.431</u>	<u>777.958</u>

## Noter

	2025	2024
	kr.	kr.
11 Anden gæld		
Leverandører	8.188	18.872
Afsat skyldig revisor	12.500	12.500
Skyldig merværdiafgift vedrørende året	14.366	14.924
Skyldig afgift ledningsført vand	53.154	52.753
	<u>88.208</u>	<u>99.049</u>
12 Forudbetalt omkostninger		
Forudbetalt fast bidrag	91.500	91.500
Opkrævet for meget 2025	34.466	42.569
	<u>125.966</u>	<u>134.069</u>
13 Eventualforpligtelser		
Der er ingen kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, bortset fra sædvanlige reklamationsforpligtelser.		
14 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.		