

Kragelund Vandværk AmbA
Engesvangvej 51
8600 Silkeborg
CVR-nr. 68043816

ÅRSRAPPORT 2025

Stamoplysninger

Kragelund Vandværk AmbA
Engesvangvej 51
8600 Silkeborg CVR-
nr. 68043816

www.kragelundvand.dk

Mail: kragelundvand@fiberpost.dk

Generalforsamlingsvalgt bestyrelse

Formand	Ole Gerlich	24 41 29 79	sogerlich@hotmail.com
Økonomiansvarlig	Karin Ulnits	21 93 42 25	karin.ulnits@mail.dk
Driftsleder	Knud Erik Andersen	40 27 01 13	kragelundvand@fiberpost.dk
Bestyrelsesmedlem	Egil Lunding Hansen	20 20 30 99	famkragelund@gmail.com
Bestyrelsesmedlem	Michael Thomsen	23 28 64 17	lonektho@gmail.com
Revisor	Janus Viskum Schiøtte	53 63 59 70	migger@migger.dk
Ekstern bistand			
Regnskabsfører	Lars Dam Kähler	23 45 70 06	kasserer@kragelundvand.dk

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kragelund Vandværk AmbA.

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.

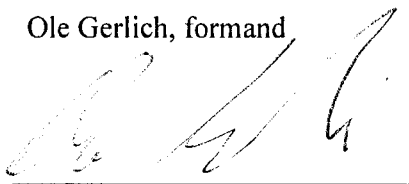
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

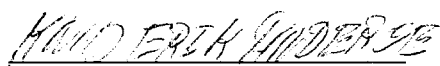
Silkeborg den 3. februar 2026

Bestyrelsen:

Ole Gerlich, formand



Knud Erik Andersen



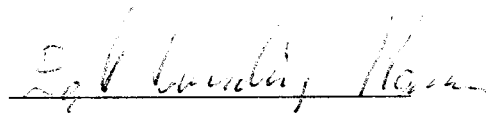
Michael Thomsen



Karin Ulmits



Egil Lunding Hansen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er blevet gennemgået, og alle aktiv- og passivposter er blevet dokumenteret. Samtidig er der foretaget stikprøvekontrol af udvalgte driftsposter.

Vandværket har i løbet af 2025 indført, at alle bankudbetalinger gennemføres af to personer i forening, og der opereres ikke med kontanter.

Konklusion

Det er derfor min 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 samt vandværkets vedtægter.

Generalforsamlingsvalgt Revisor:

Janus Viskum Schiøtte 22-1-2026



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kragelund Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og Dansk Vandværksforenings anbefalede model for årsregnskab for mindre vandværker 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.

Den udarbejdede rapport og opstillingsform er en ændring i forhold til tidligere, og sammenligningstallene for 2024 er derfor udarbejdet efter bedste skøn på baggrund af det for 2024 fremlagte regnskab og efterfølgende posteringer i 2025, som vedrørte året 2024. Den ændrede opstillingsform har derfor afstedkommet, at årsresultatet for 2024 er reguleret fra 138.567 til 322.254 og egenkapitalen fra 2.706.089 til 2.917.212.

Endvidere har bestyrelsen besluttet fremover at optage grundværdien af Vandværkets grund til den offentlige vurderingssum. Det betyder, at Overdækning er opskrevet med grundværdien.

Bygninger, installationer og ledningsnet fremstår fortsat som fuldt afskrevet og dermed til 0-værdi.

I resultatopgørelsen indgår u-reviderede 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. Det betyder, at der ikke opereres med Årets overskud eller Egenkapital. I stedet opgøres årligt over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket 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”).

Hvad man derfor tidligere har opfattet som Årets resultat indgår i den nye opstillingsform som en driftspost, så resultatet går i 0 og akkumuleres i passivposten Overdækning som gældspost.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg. For 2025 indebærer det, at løn til driftsleder er flyttet til Produktionsomkostninger, hvor det i 2024 var en del af Administrationsomkostningerne

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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygninger	Er fuldt afskrevet
Inventar og installationer	Er fuldt afskrevet.
Ledningsnet	Er fuldt afskrevet

Fremover vil disse dele blive afskrevet over aktivets anslåede leve-/brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

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

	Note	Realiseret		Budget	
		2025	2024	2025	2026
		kr	kr	kr	t.kr.
Nettoomsætning	1	483.113	775.334	648.000	505
Overdækning		-103.085	-322.254	-161.400	93
Produktionsomkostninger	2	-218.790	-194.653	-267.200	-372
Bruttoresultat		161.238	258.427	219.400	226
Distributionsomkostninger	3	-28.138	-130.324	-160.000	-78
Administrationsomkostninger	4	-141.334	-140.956	-59.400	-156
Resultat af primær drift		-8.235	-12.853	-219.400	-8
Andre driftsindtægter	5	0	975	0	
Resultat før finansielle poster		-8.235	-11.878	-219.400	-8
Finansielle indtægter	6	8.515	11.879	0	8
Finansielle omkostninger	7	-281	-1	0	
Finansielle poster netto		8.235	11.878	0	8
Årets resultat		0	0	0	0

Balance

		Realiseret	
		2025	2024
Aktiver	Note	kr	t.kr.
Materielle anlægsaktiver	8		
Grunde		318.000	0
Bygninger		0	0
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		0	0
Anlægsaktiver i alt		318.000	0
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsninger		0	0
Lager af målere mv		3.141	3569
Tilgodehavender i alt		3.141	3.569
Likvide beholdninger	9	3.056.780	2.913.643
Omsætningsaktiver i alt		3.059.921	2.917.212
Aktiver i alt		3.377.921	2.917.212
Passiver			
Overdækning			
Overdækning		3.163.741	2.742.656
Langfristede gældsforpligtelser	10	3.163.741	2.742.656
Kortfristet gæld			
Leverandører	11	17.375	13.391
Told og Skat	12	196.805	161.165
		214.180	174.556
Gældsforpligtelser i alt		3.377.921	2.917.212
Passiver i alt		3.377.921	2.917.212

Noter til balancen

	Note	2025		
Materielle anlægsaktiver	8	I alt	Grunde	Inventar og Bygninger installationer
Kostpris primo		318.000	318.000	0
Årets tilgang		0	0	0
Årets afgang		0	0	0
Kostpris ultimo		318.000	318.000	0
Afskrivninger primo		0	0	0
Årets afskrivninger		0	0	0
Afskrivninger ultimo		0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		318.000	318.000	0
		2025	2024	
Materielle Aktiver i alt		0	0	
Likvide beholdninger	9			
Driftskonto, Jyske Bank		-3.056.780	1.413.643	
Aftalekonto		0	1.500.000	
Likvider i alt		-3.056.780	2.913.643	
Overdækning	10			
Overdækning primo		2.742.656	2.420.402	
Årets overdækning		103.085	322.254	
Optagelse af grundværdiværdi		318.000		
Overdækning ultimo		3.163.741	2.742.656	
Heraf kortfristet jf investeringsbudget	13	530.000		
Langfristet del		2.633.741		
Kortfristetr gæld				
Leverandører	11	15.299	13391	
Periodeafgrænsningsposter		2.076		
Leverandører i alt		17.375	13.391	
Skat	12			
Moms		17.548	63.915	
Øvrige afgifter fra salg		176.057	72.521	
A-Skat mm		3.200	24.729	
Skat i alt		196.805	161.165	

		Drifts- påvirkning 2026
Investeringsbudget 2026	13	
Solcelleanlæg	300.000 (Afskrives 10 år)	-30.000
Nødstrømsanlæg	25.000 (Afskrives 10 år)	-2.500
Vedligehold af bygning	100.000 Drift	-100.000
Installation af affugter	55.000 (Afskrives 10 år)	-5.500
Kortlægning af stikledninger	50.000 Drift	-50.000
	<u>530.000</u>	<u>-188.000</u>

Noter til Driftsresultat

	Note	2025	2024
Nettoomsætning	1	kr	kr
Fast afgift		221.537	221.550
Kubikmeterafgift		261.075	261.484
Tilslutningsbidrag		0	292.300
Gebyrer u/moms		0	0
Gebyrer m/moms		500	0
Overdækning		-103.085	0
Nettoomsætning i alt		380.028	775.334
OMKOSTNINGER			
Produktionsomkostninger	2		
Driftspersonale			
Løn Driftspersonale		-68.250	-68.250
Feriepenge driftspersonale		-8.531	-8.531
Anden momsfri driftsløn		-1.050	0
AER mm (Samlet betaling)		-87	-158
Driftspersonale i alt		-77.918	0
Bygnings- og anlægsdrift			
Vedligehold bygninger, arealer og værktøj hertil		-15.889	-2.041
Vedligehold, installationer		-1.375	-13.850
Vedligehold, boringer		0	0
Ejendomsskat		-2.925	-2.887
Teknisk bistand og rådgivning		0	0
Forsikringer og sikring		-11.509	-5.463
Afskrivning, bygninger		0	0
Afskrivning, inventar		0	0
Bygnings- og anlægsdrift i alt		-31.698	-194.653
Vandproduktionsomkostninger		0	0
Kemikalier til vandforbedring		-22.035	-22.207
Vandanalyser og boringskontrol		-50.274	-33.946
El		-36.865	-37.320
Produktionsomkostninger i alt		-218.790	-194.653
Bruttoresultat		161.237	580.681

	Note	2025	2024
Distributionsomkostninger	3		
Vedligehold, ledningsnet		-43.674	-30.712
Nyetablering ledningsnet		0	-96.126
Teknisk bistand og rådgivning		-5.775	-3.485
Afskrivning, ledningsnet		0	0
Distributionsomkostninger i alt		-28.138	-130.324
Administrationsomkostninger	4		
Møder og personaleomkostninger (U/moms)		-22.627	-12.539
Bruttoløn til adm. personale og bestyrelse m/skat		-25.500	-41.000
Feriepenge til Adm. personale og bestyrelse		-1.625	-3.125
Honorarer Adm og bestyrelse u/skat		0	0
Løn og honorarer til adm. og bestyrelse, i alt		-49.752	-88.649
Admin. gebyr Silkeborg Forsyning		-30.800	-31.985
Kontor omkostninger		-2.002	-3.634
Telefon, internet		-25.784	-12.650
Software licenser og abonnementer		-20.156	-24.381
Faglige samarbejder og viden		-7.599	-7.871
Bankgebyrer		-2.757	-1.000
Revision		-600	-600
Tab på debitorer		0	-1.462
Annoncer		-1.885	-708
(Kasse-)differencer		0	0
Administrationsomkostninger i alt		-141.334	-140.956
Andre driftsindtægter	5		
Salg af målere		0	975
Andre driftsindtægter i alt		0	975
Finansielle indtægter	6		
Renteindtægter, banker		8.515	11.879
Finansielle omkostninger	7		
Renteudgifter, banker og kreditinstitutioner		0	0
Renteudgifter, ToldSkat og leverandører		-281	-1
Finansielle omkostninger i alt		-281	-1
Finansielle poster netto i alt		8.235	11.878