

Andelsselskabet Balka Strand Vandværk

CVR-nr. 30 18 33 12

Årsregnskab 2025

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 31/3 2026.

Dirigent



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne
Gl. Rønnevej 17A, 3730 Nexø

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98 • Tel. 5695 1066

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2025	6 - 7
Balance pr. 31/12 2025	8 - 9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Virksomheden: Andelsselskabet Balka Strand Vandværk
c/o Bornholms Forvaltning A/S
Gl. Rønnevej 17 A
3730 Nexø

CVR-nr.: 30 18 33 12

Bestyrelsen: Breno Thorsen (formand)
Peter Mortersen (næstformand)
Morten Hansen (sekretær)
Tobias Sode
Tonny Riis

Revision: Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Gl. Rønnevej 17 A
3730 Nexø

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for perioden 1. januar til 31. december 2025 for Andelsselskabet Balka Strand Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som andelsselskabets art og aktiviteterne omfang medfører, samt andelsselskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balka, den 15. marts 2026

I bestyrelsen

Breno Thorsen
Formand

Peter Mortensen
Næstformand

Morten Hansen
Sekretær

Tonny Riis

Tobias Sode

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen for Andelsselskabet Balka Strand Vandværk:

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Balka Strand Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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, 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principperne vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Nexø, den 15. marts 2026

Bornholms Revision A/S, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98

Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: 15625

Revisionspåtegning:

Efterfølgende rapport er revideret.

Balka, den 15. marts 2026

Susanne Mouritsen / Lillian Andersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de tilpasninger som andelsselskabets art og aktiviteterernes omfang medfører, samt andelsselskabets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægterne omfatter de opkrævede betalinger for leveret vand med fradrag af de offentlige afgifter på vandet. Tilslutningsafgifter indtægtsføres i det regnskabsår, hvori de indgår.

Udgifterne omfatter omkostninger til løn, vedligeholdelse, administration m.v..

Renteindtægter og -udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter og udgifter periodiseres på de regnskabsår de vedrører uanset betalingstidspunkt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver består af vandværk, pumper, boringer, brønde m.v.

Anlægget opføres til kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Gældsposter optages til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2025

Budget		2024		Budget
2025		t.kr.	t.kr.	2026
1.134	Indtægter			
1.134	Indgået vandafgift og målerleje, note 1	1.135.664	737	1.134
0	Indgået diverse gebyrer	16.086	18	0
0	Tilslutningsafgifter	0	205	0
1.134		1.151.750	960	1.134
	Driftsomkostninger			
50	Lønninger og skattefri befordringsgodtgørelse.....	21.712	51	35
19	Elektricitet (forbrug kWh 9.529)	21.208	15	24
1	Vandafgift	2.679	1	3
4	Porto og gebyrer.....	3.280	3	4
3	Kontorartikler og tryksager.....	2.339	2	4
26	Forsikring og kontingenter	18.286	17	35
1	Annoncer	524	1	1
16	Telefon og alarm	14.394	10	17
17	Rejse-, møde- og kursusudgifter	14.909	12	20
37	Bestyrelsesmøder, gaver, generalforsamling	28.152	28	35
68	Tilsyn, vandprøver	76.754	60	133
11	Servicekontrakter	0	8	37
83	Vedligeholdelse af anlæg	328.054	105	120
250	Vedligeholdelse af ledningsnet	113.114	568	130
30	Kortlægning, måling og ledningsregistrering	0	0	30
0	Nye malere	9.196	9	0
10	Småanskaffelser	30.560	30	10
4	Udgifter til hjemmeside	3.000	0	3
72	E.D.B. programmer og service	21.346	20	50
13	E.D.B. bogføring samt opkrævning af vandafgift	18.138	11	13
4	Boringsnære beskyttelsesområder	4.000	4	4
0	Tab på andelshavere	0	0	0
0	Juridisk assistance	12.034	12	0
125	Administration	128.572	124	130
13	Udarbejdelse af årsrapport, inkl deltagelse i møder, mv. ..	12.500	13	13
857		884.751	1.104	851
277	Resultat før renter og afskrivninger	266.999	(144)	283

Resultatopgørelse for året 2025 (fortsat)

Budget 2025			2024	Budget 2026
			t.kr.	t.kr.
	Finansielle indtægter og udgifter			
	Renteindtægter	880	20	0
0	Renteudgifter	1.195	0	0
	Afskrivninger og henlæggelser			
0	Anlæg og ledningsnet	0	0	0
273	Henlagt til nyinvesteringer	273.000	91	273
273		273.000	91	273
4	Årets resultat (underskud)	(6.316)	(215)	10

Balance pr. 31. december 2025

Aktiver

	<u>31/12-24</u>	
	<u>t.kr.</u>	
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
Anlægget:		
Bogført værdi primo	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
 <u>Omsætningsaktiver:</u>		
Tilgodehavende moms	132.755	17.536
Forudbetalte driftsomkostninger	11.170	7.869
	143.925	25.405
Likvide beholdninger	1.395.508	1.495.742
Likvide beholdninger - henlagt til nye målere	364.000	91.000
	1.759.508	1.586.742
Aktiver i alt	1.903.433	1.612.147

Balance pr. 31. december 2025

Passiver

	<u>31/12-24</u>	
	<u>t.kr.</u>	
<u>Egenkapital:</u>		
Egenkapital:		
Saldo primo	0	0
Overført fra resultatopgørelse	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Langfristet gæld:</u>		
Overdækning saldo primo	1.304.607	1.520.006
Årets over- / underdækning	(6.316)	(215.399)
Overdækning saldo ultimo	<u>1.298.291</u>	<u>1.304.607</u>
 Henlagt til nye målerer primo	91.000	0
Årets henlæggelse	<u>273.000</u>	<u>91.000</u>
Henlagt til nye målerer ultimo	<u>364.000</u>	<u>91.000</u>
 Langfristet gæld i alt	<u>1.662.291</u>	<u>1.395.607</u>
 <u>Kortfristet gæld:</u>		
Vandafgift 2025 (årsopgørelse - forbrugere)	8.389	23.349
Vandskat (Skat)	16.753	86.887
Diverse kreditorer	<u>216.000</u>	<u>106.304</u>
	<u>241.142</u>	<u>216.540</u>
 Kortfristet gæld i alt	<u>241.142</u>	<u>216.540</u>
 Passiver i alt	<u>1.903.433</u>	<u>1.612.147</u>

Noter

Note 1 Indgået vandafgift, målerleje mv		Budget	
		2024	2025
		t.kr.	t.kr.
Fast afgift	591.500	455	591
Salg af vand	288.690	195	270
Leje af vandmålere	273.000	91	273
Fkytteafregninger etc.	(17.526)	(4)	0
	<u>1.135.664</u>	<u>737</u>	<u>1.134</u>

Årets angivelser

Vandskat 28.869 m3 x kr. 6,37	183.896	185
Salgsmoms	334.377	224
Købsmoms	(206.481)	(154)
El-afgift	(8.868)	(9)
Tilsvar	<u>119.028</u>	<u>61</u>