

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a.
Klintevej 139A
4780 Stege*

CVR-nummer: 32 80 94 64

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2025*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2026

Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2025	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2025 for Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2025.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 18. marts 2026

Bestyrelse



Frank Larsen
Formand



Boye Mortensen



Brian Josefsen



Jørn Mortensen



Vagn Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a. for perioden 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 revisorers 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.

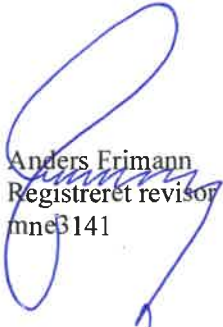
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, den 18. marts 2026

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713


Anders Frimann
Registreret revisor
mnc3141

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2025. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Hjertebjerg, den 18. marts 2026

Uffe Winther Nielsen
Folkevalgt revisor

Hans Meilgård Asmussen
Folkevalgt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a.
Klintevej 139A
4780 Stege

E-mail: fhhl20@mail.tele.dk

CVR-nr.: 32 80 94 64
Stiftet: 1. januar 2010
Kommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Frank Larsen, formand
Boye Mortensen
Brian Josefsen
Jørn Mortensen
Vagn Hansen

Revisor

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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, 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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder modtaget gebyrindtægter fra medlemme samt aflæsning af målerdata fra kommune.

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.

REGNSKABSPRAKSIS

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:

Anlæg incl. boring	10-50 år
BNBO	30 år
Maskiner	10-20 år
Ledningsnet	10-40 år

Finansielle anlægsaktiver

Unoterede anparter værdiansættes til kostprisen.

Tilgodehavender

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

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
1. JANUAR 2025 TIL 31. DECEMBER 2025

	2025	2024	2025	2026
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
3 Nettoomsætning	763.719	990	884	962
4 Produktionsomkostninger.....	459.860-	696-	533-	595-
BRUTTORESULTAT	303.859	294	351	367
5 Distributionsomkostninger	139.972-	170-	176-	175-
6 Administrationsomkostninger	179.560-	144-	200-	207-
7 Andre driftsindtægter	13.650	16	21	15
DRIFTSRESULTAT	2.023-	4-	4-	0
8 Andre finansielle indtægter	2.023	4	4	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2025	2024 kr. 1000
9 Anlæg incl. boring og jordkøb	745.413	749
9 BNBO.....	411.131	0
9 Maskiner.....	426.773	493
9 Ledningsnet.....	2.234.310	2.326
Materielle anlægsaktiver	3.817.627	3.568
Østmøn Drikkevand A.m.b.a.....	10.000	10
Finansielle anlægsaktiver	10.000	10
ANLÆGSAKTIVER	3.827.627	3.578
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	332.194	838
11 Andre tilgodehavender	163.683	105
Periodeafgrænsningsposter.....	0	5
Tilgodehavender	495.877	948
12 Likvide beholdninger	1.485.084	1.463
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.980.961	2.411
AKTIVER	5.808.588	5.989

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2025	2024 kr. 1000
13 Overdækning	5.616.134	5.456
HENSATTE FORPLIGTELSER	5.616.134	5.456
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	48.191	191
14 Anden gæld	144.263	342
Kortfristede gældsforpligtelser	192.454	533
GÆLDSFORPLIGTELSER	192.454	533
PASSIVER	5.808.588	5.989
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

			2025	2026
			kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
		2024	Ej	Ej
		kr. 1000	revideret	revideret
1 Selskabets hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at producere rigeligt med rent vand til forbrugerne og til den rigtige pris.			
2 Supplerende oplysninger til årsregnskabet	Vandværket har indsendt takstblad til Vordingborg Kommune. Det har ikke været muligt af få en godkendelse fra kommunen inden revision af årsrapporten			
3 Nettoomsætning				
Fast afgift.....	501.968	417	452	484
Målerleje.....	34.615	35	35	35
Kubikmeterafgift.....	332.984	300	340	345
Salg til andre vandforsyninger	0	47	0	0
Andel energi.....	0	3	0	0
Anden indtægt	6.486	12	10	0
Salg måleroplysninger.....	5.106	5	5	5
Tilslutningsbidrag.....	42.796	42	42	0
Over- underdækning.....	160.236-	129	0	93
Nettoomsætning i alt	763.719	990	884	962

NOTER

	2025	2024	2025	2026
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
4 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer	0	218	35	35
Vedligeholdelse bygninger.....	46.999	0	48	30
Vedligeholdelse installationer	8.562	14	35	20
Vedligeholdelse inventar	258	0	25	25
Vedligeholdelse udenomsarealer.....	5.805	5	5	6
Køb af inventar.....	0	0	2	5
Tele - alarm - IT	49.335	43	43	50
El	109.074	85	85	75
Elafgift.....	41.284-	35-	35-	0
Ejendomsskatter	170	0	0	0
Forsikring produktionsanlæg.....	9.439	9	9	10
Østmøn drikkevand efterregulering 2022.....	0	82	0	0
Bidrag til Østmøn Drikkevand A.m.b.a.	104.543	107	104	121
Afskrivning bygninger	43.103	41	40	45
Afskrivning inventar og installationer.....	66.476	71	66	66
Afskrivning BNBO	5.563	0	9	14
Afskrivning boring.....	0	0	0	6
Vandanalyse	29.879	37	40	40
Gebyr til grundvandsbeskyttelse	6.938	7	7	7
Løn - pasning.....	15.000	12	15	40
Produktionsomkostninger i alt.....	459.860	696	533	595
5 Distributionsomkostninger				
Trykforøger station vedligeholdelse.....	0	0	2	5
Vedligeholdelse ledningsnet.....	1.845	34	30	30
Vedligeholdelse vandmålere	2.935	2	10	5
Afskrivninger	135.192	134	134	135
Distributionsomkostninger i alt	139.972	170	176	175

NOTER

		2024	2025	2026
	2025	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
6 Administrationsomkostninger				
Honorarer til bestyrelsen	69.000	39	69	69
Aflæsning af vandmålere	6.600	0	2	10
Bestyrelsesmøder	0	0	3	3
Befordringsgodtgørelse til bestyrelse	648	1	2	1
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	150	0	5	5
Hjemmeside.....	900	0	1	3
Porto	834	2	3	1
Bankgebyr	1.011	1	1	1
Depotgebyr	0	1	0	0
Kontorartikler	517	0	1	1
Lønservice	690	1	1	1
Kontingenter m/moms	10.589	7	7	11
Kontingent u/moms	1.388	1	2	2
Abonnement kortsystem (LER).....	6.121	15	15	15
Abonnement opkrævningssystem.....	10.820	11	11	11
PBS udgifter/gebyrer.....	6.697	6	6	7
Revision af regnskab/antaget revisor	0	7	7	0
Administration og regnskab	50.500	48	50	51
Repræsentation	2.534	2	2	4
Advokatombkostninger	7.120	0	0	0
Generalforsamling	130	1	5	5
Småinventar	390	1	5	5
Tab på debitorer	2.921	0	2	1
Administrationsomkostninger i alt	179.560	144	200	207
7 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	7.950	9	10	8
Flyttegebyr	4.500	7	7	5
Ejendomsmæglergebyrer.....	1.200	0	4	2
Andre driftsindtægter i alt	13.650	16	21	15
8 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra pengeinstitut	2.023	4	4	0
Andre finansielle indtægter i alt.....	2.023	4	4	0

NOTER

	Anlæg incl. boring og jordkøb	BNBO	Maskiner	Ledningsnet
9 Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum, primo	2.053.572	0	1.870.655	5.671.777
Tilgang i årets løb.....	40.000	416.694	0	44.229
Kostpris 31. december 2025	2.093.572	416.694	1.870.655	5.716.006
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.305.056-	0	1.377.406-	3.346.504-
Årets af-/nedskrivninger.....	43.103-	5.563-	66.476-	135.192-
Afskrivninger 31. december 2025	1.348.159-	5.563-	1.443.882-	3.481.696-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	745.413	411.131	426.773	2.234.310
			2025	2024 kr. 1000
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Tilgodehavender for salg af vand			332.194	838
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....			332.194	838
11 Andre tilgodehavender				
Østmøn Drikkevand A.m.b.a.....			100.396	105
Moms.....			63.287	0
Andre tilgodehavender i alt			163.683	105
12 Likvide beholdninger				
Møns Bank 6140 2402400			1.485.084	1.463
Likvide beholdninger i alt.....			1.485.084	1.463
13 Overdækning				
Primo			5.455.898	5.585
Årets bevægelser			160.236	129-
Overdækning i alt.....			5.616.134	5.456

NOTER

	2025	2024 kr. 1000
14 Anden gæld		
Moms og afgifter	0	48
A-skat tilbageholdt	34.224	24
Skyldige omkostninger	88.039	43
Afsat til administration	22.000	28
Afgift af ledningsført vand	0	199
Anden gæld i alt	144.263	342

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a. indgår i selskabet Østmøn Drikkevand A.m.b.a. Pr. 31.12.2025 har Hjertebjerg Vandværk en betalingsforpligtelse på kr. 764.331 vedr. kommunekreditlån i Østmøn Drikkevand A.m.b.a.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.