

**Hornbæk Vandværk a.m.b.a.
Hornebyvej 1
3100 Hornbæk**

CVR-nr. 32 59 11 59

**Specifikationer til
årsrapporten for 2025**

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	3
Specifikationer	4-8

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt specifikationer til årsrapporten for 2025 for Hornbæk Vandværk a.m.b.a.

Vi anser specifikationerne til årsrapporten for udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og god skik.

Hornbæk, den 18. februar 2026

Bestyrelsen:



Anne Vibeke Svan Kier



Jeannette Eilertsen



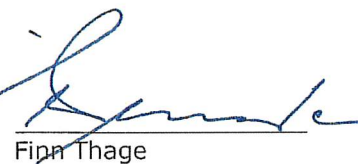
Peter Schou Nielsen



Thor Lundgren



Anja Grumstrup



Finn Thage



Bjarne Petersen

Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

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

Vi har opstillet specifikationshæftet for Hornbæk Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025 på grundlag af vandværkets årsregnskab for 2025, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter specifikationer og noter til årsregnskabet.

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 specifikationshæftet i overensstemmelse med Deres ønsker om oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationshæftet, 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 specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret efter Deres ønsker om oplysninger og specifikationer til årsregnskabet. Specifikationshæftet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationshæftet og kan være uegnet til andre formål.

Hillerød, den 18. februar 2026

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Mogens Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33240

Specifikationer

		2025	2024
1	Driftsbidrag, vandafgift m.m.		
	Vandafgift:		
	Fast afgift	Kr. 1.807.933	1.800.395
	Afregning af fraflyttere mv.	Kr. 9.584	137.119
	Variabel afgift	Kr. 1.326.419	1.278.816
	Vandafgift m.m. i alt	Kr. 3.143.936	3.216.330
	Beregning af vandskat		
	Udpumpet i alt iflg. tælleværk	M³ 227.402	226.156
	Godkendt vandspild	M ³ 0	0
		M³ 227.402	226.156
	Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse	M ³ 204.661	203.540
	Dog mindst solgt til andelshaverne iflg. aflæsning	M ³ 201.093	203.235
	Refusion til andelshavere	M ³ 0	336
	Vandspild over 10%-grænsen	M³ 3.568	0
	Beregnet afgift heraf kr. 6,37 pr. m³ (6,37) til Driftsregnskabet	Kr. 22.728	0
	Vandskat		
	Forbrug til berigtigelse af vandskat (208.229 m ³)	Kr. 1.326.419	1.294.607
	Forudbetalt afgift af beregnet forbrug	Kr. 1.279.415	1.270.611
	Forskel	Kr. 47.004	23.996

Specifikationer

		2025	2024
2	Produktionsomkostninger		
A	Boringer og bygninger m.v.		
	Vedligeholdelse af boringer	0	117.550
	Vedligeholdelse af bygninger	20.918	9.950
	Vedligeholdelse af installationer	46.041	32.169
	Køb af inventar	37.791	14.795
	El-forbrug	55.093	50.425
	Vedligeholdelse søen (netto)	136.341	87.391
	Ejendomsskatter	18.083	16.541
	Forsikringer	19.441	17.643
	Teknisk bistand	31.464	48.275
	I alt	<u>365.172</u>	<u>394.739</u>
B	Afskrivninger		
	Boringer	22.168	22.168
	Vandværk	115.302	115.302
	Maskinanlæg og installationer	181.646	181.646
	I alt	<u>319.116</u>	<u>319.116</u>
C	Miljø og analyser		
	Vandanalyser	35.790	69.339
	I alt	<u>35.790</u>	<u>69.339</u>
D	Personale		
	Løn og personaleomkostninger	103.396	97.620
	I alt	<u>103.396</u>	<u>97.620</u>
	Produktionsomkostninger i alt	<u>823.474</u>	<u>880.814</u>
3	Distributionsomkostninger		
A	Pumpestationer		
	El-forbrug	44.074	40.340
	I alt	<u>44.074</u>	<u>40.340</u>
B	Ledningsnet		
	Vedligeholdelse af ledningsnet	228.863	130.991
	Vedligeholdelse og køb af vandmålere	43.288	65.358
	Autodrift	4.244	4.656
	I alt	<u>276.395</u>	<u>201.005</u>

Specifikationer

		2025	2024
C	Afskrivninger		
	Ledningsnet	818.303	801.887
	Målere	0	284.439
	Automobiler	26.786	26.786
	I alt	<u>845.089</u>	<u>1.113.112</u>
D	Personale		
	Løn og personaleomkostninger	103.396	97.620
	I alt	<u>103.396</u>	<u>97.620</u>
	Distributionsomkostninger i alt	<u>1.268.954</u>	<u>1.452.077</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Bestyrelsesmøder	31.842	33.505
	Bankgebyrer	3.170	2.128
	Kontorartikler	4.723	7.578
	Telefon	13.005	13.388
	Kontingenter	35.431	34.175
	Befordringsgodtgørelse	1.090	1.038
	IT-udgifter	3.875	8.725
	Abonnement og licens	136.867	113.344
	PBS-udgifter	33.205	31.652
	Revision	55.300	53.350
	Regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance	19.877	7.445
	Repræsentation	3.817	1.126
	Beredskab, Falck	1.565	4.270
	Generalforsamling	4.690	3.558
	Autodrift	4.244	4.656
	El-forbrug	11.019	10.085
	Sagkyndig bistand	82.668	24.631
	I alt	<u>446.388</u>	<u>354.654</u>
	Lønninger		
	Formandshonorar	69.996	68.470
	Løn og personaleomkostninger	723.769	683.337
	I alt	<u>793.765</u>	<u>751.807</u>
	Administrationsomkostninger i alt	<u>1.240.153</u>	<u>1.106.461</u>

Specifikationer

		2025	2024
5	Andre indtægter		
	Rykkergebyrer og måleraflæsning		
	Rykkergebyrer + aflæsningsindtægt	50.020	49.508
	I alt	50.020	49.508
	Kildekrog		
	Vandværkssamarbejde	216.300	233.403
	Andel af løn og personaleomkostninger	-103.396	-97.620
	I alt	112.904	135.783
	Tjenesteboligen		
	Lejeindtægt	168.000	168.000
6	Forbrugsafgifter, netto	-5.619	-5.976
	Ejendomsskat	-39.862	-39.444
	Vedligeholdelse	-22.532	-22.099
	Ejendomsforsikring	-8.696	-8.436
	I alt	91.291	92.045
	Andre indtægter i alt	254.215	277.336
	Finansielle indtægter og udgifter		
	Renteindtægter pengeinstitut	15.365	35.669
	Rentegodtgørelse	363.372	0
	Renteudgifter pengeinstitut	-2	-554
7	Øvrige renteudgifter	-2.033	-76
	I alt	376.702	35.039
	Materielle anlægsaktiver		
	Ejendomme		
	Vandværket (off. vurdering 2020, kr. 1.700.000)	4.509.247	4.624.549
	Tjenestebolig (off. vurdering 2020, kr. 5.150.000)	5.150.000	5.150.000
	Hornbæk Sø (off. vurdering 2020, kr. 630.000)	630.000	630.000
	I alt	10.289.247	10.404.549
	Øvrige anlægsaktiver		
	Anskaffelsessum primo (åbning)	46.981.772	45.929.161
	Tilgang i året	1.231.265	1.052.611
	Afskrivning saldo primo	-16.642.599	-15.325.673
	Årets afskrivning	-1.048.903	-1.316.926
	I alt	30.521.535	30.339.173
	Materielle anlægsaktiver i alt	40.810.782	40.743.722

Specifikationer

		2025	2024
8	Likvide beholdninger		
	Bankindeståender		
	SparNord	1.382.387	1.301.722
	Skattekonto	0	100.000
	I alt	<u>1.382.387</u>	<u>1.401.722</u>
9	Tilgodehavende moms		
	Saldo primo	239.912	402.937
	Udgående afgift	-1.200.969	-1.240.092
	Indgående afgift	600.719	523.961
	El-afgift	93.538	99.091
	Momsbetalinger	731.699	454.015
	Tilgodehavende moms	<u>464.899</u>	<u>239.912</u>
10	Anden gæld		
	Feriepengeforpligtelser	29.455	32.609
	Skyldige feriepenge	1.019	195
	Skyldig ATP	2.871	3.762
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	39.045	28.990
	Huslejedepositum	56.000	56.000
	Forudbetalt husleje	0	14.000
	Anden gæld	<u>128.390</u>	<u>135.556</u>

