

ÅRSRAPPORT 2024

Andelsselskabet
Østofte-Nørreballe-Vandværk
4951 Nørreballe

CVR nr. 28016115

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 11. marts 2025

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Virksomhedsoplysninger	3
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	4
Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisorer	5
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2024	10
Balance pr. 31. december 2024	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Østofte-Nørreballe-Vandværk
4951 Nørreballe

CVR nr. 28016115
Hjemstedskommune Lolland
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Formål

Leverer vand til andelshaverne i Østofte-Nørreballe-Vandværk
485 andelshavere

Bestyrelse

Ebbe Hansen, formand
Jesper Albrechtsen
Lars Christensen
Brian Edrich
Kurt Christensen

Intern revisor

Klaus Pedersen

Regnskab og administration

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Slotsgade 11
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Lollands Bank
Vestergade 3
4930 Maribo

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Andelsselskabet Østøfte-Nørreballe-Vandværk .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for de kommende år, som det fremgår af budgetterne.

Nørreballe, den 1. marts 2025

Bestyrelsen:

Ebbe Hansen
Formand

Jesper Albrechtsen

Lars Christensen
sekretær

Brian Edrich

Kurt Christensen

Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisorer

Jeg har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Østøfte-Nørreballe-Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

Jeg har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at op nå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsregnskabet er rigtigt ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag og samt at opgivne beholdninger og aktiver er til stede.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Det er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Nørreballe, den 1. marts 2025

Generalforsamlingsvalgt revisor

Klaus Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Østofte-Nørreballe-Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Østofte-Nørreballe-Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere Andelsselskabet Østofte-Nørreballe-Vandværk med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 1.marts 2025

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Østofte-Nørreballe-Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet's vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil forlænge vandværket, og forpligtigelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.

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

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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 samt drift- og vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg, ledningsnet, målere m.v.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse herunder forbrugeradministration og information, administrativ IT, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på kunder m.v.

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at tage i brug.

Ved manglende oplysning om kostprisen, benyttes den nedskrevne værdi pr. 1/1 2012 som kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og anlæg	20 år	0%
Kalkknuser	20 år	0%
Forsyningsledninger	30-35 år	0%
Inventar	10 år	0%
Målere	10 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi, værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital:

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>	
	2024	2023
1 Nettoomsætning	679.355	860.212
2 Produktionsomkostninger	<u>-187.752</u>	<u>-247.221</u>
Bruttoresultat	491.603	612.991
3 Distributionsomkostninger	-339.780	-419.711
4 Administrationsomkostninger	<u>-186.769</u>	<u>-193.280</u>
Resultat før finansielle poster	-34.946	0
5 Finansielle indtægter	35.145	0
6 Finansielle udgifter	<u>-198</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	517.124	582.190
8 Kalkknuser	164.060	174.998
9 Andre driftsmateriel og inventar	84.513	0
10 Målere	140.642	186.642
11 Ledningsnet	5.332.590	5.592.377
Materielle anlægsaktiver i alt	6.238.929	6.536.207
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 6.238.929	 6.536.207
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
12 Tilgodehavender	194.902	60.333
Tilgodehavender i alt	194.902	60.333
 Likvide beholdninger:		
13 Likvide beholdninger	2.839.702	2.553.842
Likvide beholdninger i alt	2.839.702	2.553.842
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 3.034.604	 2.614.175
 AKTIVER I ALT	 9.273.533	 9.150.382

Balance pr. 31. december 2024

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
14 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
15 Overdækning	8.922.210	8.829.835
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>8.922.210</u>	<u>8.829.835</u>
Kortfristet gæld:		
16 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Forudbetalinger fra forbrugere	63.357	0
17 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	287.966	320.547
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>351.323</u>	<u>320.547</u>
GÆLD I ALT	<u>9.273.533</u>	<u>9.150.382</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.273.533</u>	<u>9.150.382</u>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret	
	2024	2023
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	297.785	299.522
Vandafgift	254.825	240.230
Salg af vand til eksterne forbrugere	4.850	0
Salg af vand til Bandholm Vandværk	137.129	122.702
Salg af vand til Reersnæs Vandværk	56.066	48.792
Salg af måleroplysninger	12.363	11.263
Salg af diverse	953	0
Tilslutningsafgift	0	38.000
Udbetaling Andel Energi	2.500	0
Gebyrer	5.260	7.860
Overdækning	-92.375	0
Underdækning	0	91.843
	679.355	860.212
2 Produktionsomkostninger		
Elektricitet til produktion	19.435	48.084
Vedligeholdelse bygninger	860	243
Vedligeholdelse driftsinventar	15.466	24.971
Vedligeholdelse boringer	4.538	21.555
Småanskaffelser	2.660	7.650
Løn, driftspersonale	10.000	10.000
Løn medhjælp Ebbe Hansen	28.860	22.680
Brændstof	226	226
Vandanalyser og forekomster	15.570	25.707
Godtgørelse for beskyttelseszone ved boringer	528	501
Omkostninger BNBO	8.602	8.162
Tankberedskab nødvandsforsyning	0	648
Ejendomsskat	557	790
Afskrivninger bygningsanlæg og boringer	65.066	65.066
Afskrivninger andre driftsmateriel og inventar	4.448	0
Afskrivninger kalkknuser	10.938	10.938
	187.752	247.221

Noter

		Realiseret	
		2024	2023
3	Distributionsomkostninger		
	Elektricitet til distribution	19.435	0
	Vandafgift ved vandspild	0	2.382
	Vedligeholdelse målere/brønde	3.589	2.003
	Vedligeholdelse ledningsnet/stophaner	10.968	109.540
	Afskrivninger forsyningsledninger	259.787	259.787
	Afskrivninger målere	46.000	45.999
		339.780	419.711
4	Administrationsomkostninger		
	Kontorartikler	559	608
	IT omkostninger	0	262
	IT omkostninger, ledningsregistreringsprogram	6.954	13.400
	Hjemmeside	0	300
	PBS opkrævning	11.684	11.894
	Telefon og internet	4.415	3.864
	Kvalitets- og ledelsessystem	9.865	5.500
	Målersystem	6.188	8.622
	Honorar, formand	30.000	30.000
	Honorar, bestyrelse	50.000	50.000
	Honorar valgt revisor	500	500
	Kørselsgodtgørelse	4.093	4.401
	Småanskaffelser	0	1.620
	Porto og gebyrer	4.734	4.706
	Revisor/administrationshonorar	12.675	11.331
	Assistanceopkrævningssystem	28.159	24.225
	Kontingenter	7.690	6.876
	Forsikring	11.996	11.914
	Annoncer og reklame	1.962	1.635
	Gaver og blomster	110	80
	Møder og generalforsamling	3.690	3.660
	Gebyr papirfaktura	-8.360	-2.160
	Indgået tab på debitorer	-566	0
	Tab debitorer	321	42
	Andre udgifter	100	0
		186.769	193.280

Noter

		Realiseret	
		2024	2023
5	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter pengeinstitut	35.145	0
		<u>35.145</u>	<u>0</u>
6	Finansielle udgifter		
	Renter, kreditorer	198	0
		<u>198</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Bygninger og anlæg		
Anskaffelsessum, primo	1.301.330	1.301.330
Afskrivninger primo	-719.140	-654.074
Årets afskrivninger	-65.066	-65.066
Grunde og bygninger i alt	<u>517.124</u>	<u>582.190</u>
 8 Kalkknuser		
Anskaffelsessum, primo	218.750	218.750
Afskrivninger primo	-43.752	-32.814
Årets afskrivninger	-10.938	-10.938
Kalkknuser i alt	<u>164.060</u>	<u>174.998</u>
 9 Andre driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	47.916	47.916
Tilgang i årets løb	88.961	0
Afskrivninger primo	-47.916	-47.916
Årets afskrivninger	-4.448	0
Maskinanlæg i alt	<u>84.513</u>	<u>0</u>
 10 Målere		
Målere	459.994	459.994
Afskrivninger primo	-273.352	-227.353
Årets afskrivninger	-46.000	-45.999
Målere i alt	<u>140.642</u>	<u>186.642</u>
 11 Ledningsnet		
Forsyningsledninger	8.659.557	8.643.414
Tilgang i årets løb	0	16.143
Afskrivninger primo	-3.067.180	-2.807.393
Årets afskrivninger	-259.787	-259.787
Ledningsnet i alt	<u>5.332.590</u>	<u>5.592.377</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
12 Tilgodehavender		
Debitorer	194.902	60.333
	<u>194.902</u>	<u>60.333</u>
13 Likvide beholdninger		
Lollands Bank 4038206	1.104.557	853.842
Lollands Bank 1554255	1.735.145	1.700.000
	<u>2.839.702</u>	<u>2.553.842</u>
14 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	8.829.835	8.921.678
Årets overdækning, jf. note 1	92.375	0
Årets underdækning, jf. note 1	0	-91.843
Overdækning pr. 31. december	<u>8.922.210</u>	<u>8.829.835</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	<u>8.922.210</u>	<u>8.829.835</u>
Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.		
Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.		
Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.		
16 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 14	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
17 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	36.223	75.815
Skyldig moms	66.140	86.098
Skyldig statsafgifter	176.879	152.329
Skyldig A-skat og AM-bidrag	8.724	6.305
	<u>287.966</u>	<u>320.547</u>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Ebbe Hansen

Navn returneret af MitId: Niels Ebbe Hansen
Bestyrelsesformand
På vegne af vandværket
ID: 3f37a1dc-fb60-4bab-a081-d2f0014c1570
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 11-03-2025
Underskrevet med MitId

Mit 

Brian Edrich

Navn returneret af MitId: Brian Edward Edrich
Bestyrelsesmedlem
På vegne af vandværket
ID: 5bdb866c-0ee9-4301-97a5-b80d25d68db5
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 11-03-2025
Underskrevet med MitId

Mit 

Jesper Albrechtsen

Navn returneret af MitId: Jesper Steen Albrechtsen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af vandværket
ID: 09c96ba7-1a41-45e8-87e8-0455deea994a
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 11-03-2025
Underskrevet med MitId

Mit 

Kurt Christensen

Navn returneret af MitId: Kurt Paaske Christensen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af vandværket
ID: 230f6eeb-d91f-4840-861d-6b849bcb37b4
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 11-03-2025
Underskrevet med MitId

Mit 

Lars Christensen

Navn returneret af MitId: Lars Christensen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af vandværket
ID: 1684593d-b684-419f-ba03-5feb239e0824
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 11-03-2025
Underskrevet med MitId

Mit 

Kim Sørensen

Navn returneret af MitId: Kim Verner Lisse Sørensen
Administrator
På vegne af Øernes Revision
ID: 7a195262-8f0c-4777-937a-fb72bdfd2cba
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 11-03-2025
Underskrevet med MitId

Mit 

This document has esignatur Agreement-ID: 5a4660UpkMY252401588

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures are related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Klaus Pedersen

Navn returneret af MitId: Klaus Winther Pedersen

Revisor

På vegne af revisor

ID: dbb7bc75-d321-46c4-837e-a907cda942ed

CPR-match med MitId

Dato for underskrift: 11-03-2025

Underskrevet med MitId

MitId

This document has esignatur Agreement-ID: 5a4660UpkMY252401588

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.