

ÅRSRAPPORT 2025

Andelsselskabet
Østofte-Nørreballe Vandværk
4951 Nørreballe

CVR nr. 28 01 61 15

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 17.marts 2026

Dirigent

4010 /regn25/ rlj/ks

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 2025	10
Balance pr. 31. december 2025	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Østofte-Nørreballe Vandværk 4951 Nørreballe CVR nr. 28 01 61 15 Hjemstedskommune Lolland Regnskabsår 1. januar - 31. december
Formål	Levere vand til andelshaverne i Østofte-Nørreballe Vandværk 484 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 2025 for Andelsselskabet Østofte-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 2025 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2025.

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 2. marts 2026

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 Østoft-Nørreballe Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025.

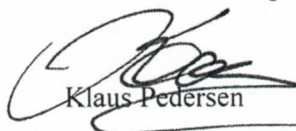
Jeg har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsregnskabet er rigtigt ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag 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 2. marts 2026

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 2025 på grundlag af vandværkets 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 2. marts 2026

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Østøfte-Nørreballe Vandværker 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 fragå 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 fratrasket 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 rentekomkostninger.

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	5-10 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 2025

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>	
	2025	2024
1 Nettoomsætning	757.282	678.402
2 Produktionsomkostninger	<u>-198.275</u>	<u>-187.276</u>
Bruttoresultat	559.008	491.126
3 Distributionsomkostninger	-379.458	-339.304
4 Administrationsomkostninger	<u>-207.860</u>	<u>-186.769</u>
Resultat før finansielle poster	-28.310	-34.947
5 Finansielle indtægter	29.329	35.145
6 Finansielle udgifter	<u>-1.019</u>	<u>-198</u>
Arets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr 31. december 2025

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	452.058	517.124
8 Kalkknuser	153.122	164.060
9 Andre driftsmateriel og inventar	121.979	84.513
10 Målere	94.642	140.642
11 Ledningsnet	5.135.919	5.332.590
Materielle anlægsaktiver i alt	5.957.720	6.238.929
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.957.720	6.238.929
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
12 Tilgodehavender	253.136	194.902
Tilgodehavender i alt	253.136	194.902
Likvide beholdninger:		
13 Likvide beholdninger	3.298.874	2.839.702
Likvide beholdninger i alt	3.298.874	2.839.702
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.552.010	3.034.604
AKTIVER I ALT	9.509.730	9.273.533

Balance pr 31. december 2025

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
14 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
15 Overdækning	9.060.888	8.922.210
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>9.060.888</u>	<u>8.922.210</u>
Kortfristet gæld:		
16 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Forudbetalinger fra forbrugere	83.250	63.357
17 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	365.592	287.966
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>448.842</u>	<u>351.323</u>
GÆLD I ALT	<u>9.509.730</u>	<u>9.273.533</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.509.730</u>	<u>9.273.533</u>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret	
	2025	2024
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	296.647	297.785
Vandafgift	251.736	254.825
Salg af vand til eksterne forbrugere	0	4.850
Salg af vand til Bandholm Vandværk	182.638	137.129
Salg af vand til Reersnæs Vandværk	71.836	56.066
Salg af måleroplysninger	12.703	12.363
Tilslutningsafgift	74.000	0
Udbetaling Andel Energi	0	2.500
Gebyrer	6.400	5.260
Overdækning	-138.678	-92.375
	757.282	678.402
2 Produktionsomkostninger		
Elektricitet til produktion	19.750	18.959
Vedligeholdelse bygninger	7.344	860
Vedligeholdelse driftsinventar	299	15.466
Vedligeholdelse boringer	0	4.538
Småanskaffelser	909	2.660
Løn, driftspersonale	10.000	10.000
Løn medhjælp Ebbe Hansen	31.420	28.860
Brændstof	217	226
Vandanalyser og forekomster	26.533	15.570
Godtgørelse for beskyttelseszone ved boringer	540	528
Omkostninger BNBO	14.724	8.602
Ejendomsskat	741	557
Rengøring	112	0
Afskrivninger bygningsanlæg og boringer	65.066	65.066
Afskrivninger andre driftsmateriel og inventar	9.682	4.448
Afskrivninger kalkknuser	10.938	10.938
	198.275	187.276

Noter

	Realiseret	
	2025	2024
3 Distributionsomkostninger		
Elektricitet til distribution	19.750	18.959
Vedligeholdelse målere/brønde	0	3.589
Vedligeholdelse ledningsnet/stophaner	52.662	10.968
Afskrivninger forsyningsledninger	261.046	259.787
Afskrivninger målere	46.000	46.000
	379.458	339.304
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	507	559
IT omkostninger	18.318	0
IT omkostninger, ledningsregistreringsprogram	15.002	6.954
PBS opkrævning	12.524	11.684
Telefon og internet	3.053	4.415
Kvalitets- og ledelsessystem	5.800	9.865
Målersystem	6.272	6.188
Honorar, formand	30.000	30.000
Honorar, bestyrelse	40.000	50.000
Honorar valgt revisor	500	500
Fri telefon	-3.300	0
Kørselsgodtgørelse	5.193	4.093
Småanskaffelser	628	0
Porto og gebyrer	7.455	4.734
Revisor/administrationshonorar	44.034	40.834
Kontingenter	7.413	7.690
Forsikring	12.630	11.996
Annoncer og reklame	2.028	1.962
Gaver og blomster	120	110
Møder og generalforsamling	5.027	3.690
Gebyr papirfaktura	-8.360	-8.360
Indgået tab på debitorer	-484	-566
Tab debitorer	3.500	321
Andre udgifter	0	100
	207.860	186.769

Noter

	Realiseret	
	2025	2024
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter pengeinstitut	29.329	35.145
	29.329	35.145
6 Finansielle udgifter		
Renter, kreditorer	0	198
Renter, SKAT	1.019	0
	1.019	198

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Bygninger og anlæg		
Anskaffelsessum, primo	1.301.330	1.301.330
Afskrivninger primo	-784.206	-719.140
Årets afskrivninger	-65.066	-65.066
Grunde og bygninger i alt	<u>452.058</u>	<u>517.124</u>
 8 Kalkknuser		
Anskaffelsessum, primo	218.750	218.750
Afskrivninger primo	-54.690	-43.752
Årets afskrivninger	-10.938	-10.938
Kalkknuser i alt	<u>153.122</u>	<u>164.060</u>
 9 Andre driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	136.877	47.916
Tilgang i årets løb	47.148	88.961
Afskrivninger primo	-52.364	-47.916
Årets afskrivninger	-9.682	-4.448
Maskinanlæg i alt	<u>121.979</u>	<u>84.513</u>
 10 Målere		
Målere	459.994	459.994
Afskrivninger primo	-319.352	-273.352
Årets afskrivninger	-46.000	-46.000
Målere i alt	<u>94.642</u>	<u>140.642</u>
 11 Ledningsnet		
Forsyningsledninger	8.659.557	8.659.557
Tilgang i årets løb	64.375	0
Afskrivninger primo	-3.326.967	-3.067.180
Årets afskrivninger	-261.046	-259.787
Ledningsnet i alt	<u>5.135.919</u>	<u>5.332.590</u>

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
12 Tilgodehavender		
Debitorer	253.136	194.902
	<u>253.136</u>	<u>194.902</u>
13 Likvide beholdninger		
Lollands Bank 4038206	1.534.400	1.104.557
Lollands Bank 1554255	0	1.735.145
Lollands Bank 1569996	1.764.474	0
	<u>3.298.874</u>	<u>2.839.702</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	8.922.210	8.829.835
Årets overdækning, jf. note 1	138.678	92.375
Årets underdækning, jf. note 1	0	0
Overdækning pr. 31. december	<u>9.060.888</u>	<u>8.922.210</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	<u>9.060.888</u>	<u>8.922.210</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.

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
16 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 14	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
17 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	22.804	36.223
Skyldig moms	115.163	66.140
Skyldig statsafgifter	220.332	176.879
Skyldig A-skat og AM-bidrag	7.293	8.724
	<u>365.592</u>	<u>287.966</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
ID: 3f37a1dc-fb60-4bab-a081-d2f0014c1570
IP-adresse: 77.241.136.64:21293:21293
Dato for underskrift: 10-03-2026 19:44:19 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Jesper Albrechtsen

Navn returneret af MitID: Jesper Steen Albrechtsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 09c96ba7-1a41-45e8-87e8-0455deea994a
IP-adresse: 188.179.91.42:53432:53432
Dato for underskrift: 13-03-2026 06:17:18 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Lars Christensen

Navn returneret af MitID: Lars Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 1684593d-b684-419f-ba03-5feb239e0824
IP-adresse: 104.28.45.4:19711:19711
Dato for underskrift: 11-03-2026 06:48:32 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Brian Edrich

Navn returneret af MitID: Brian Edward Edrich
Bestyrelsesmedlem
ID: 5bdb866c-0ee9-4301-97a5-b80d25d68db5
IP-adresse: 80.208.71.85:5697:5697
Dato for underskrift: 11-03-2026 11:26:39 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Kurt Christensen

Navn returneret af MitID: Kurt Paaske Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 230f6eeb-d91f-4840-861d-6b849bcb37b4
IP-adresse: 80.62.117.92:35509:35509
Dato for underskrift: 10-03-2026 15:16:01 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Kim Sørensen

Navn returneret af MitID: Kim Verner Lisse Sørensen
Revisor
ID: df3c04de-726f-4c39-b6c9-cefdadd34e84
IP-adresse: 83.91.87.226:63901:63901
CVR-match med MitID
Dato for underskrift: 13-03-2026 08:16:39 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID Erhverv



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.