

Østermarie Vandværk
Spurvevej 2
3751 Østermarie

CVR-nummer: 14 32 16 16

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2024

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Bestyrelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Foreningsoplysninger	5
----------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter.....	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østermarie, den / 2025

Bestyrelse

Keld B. Olsen, Formand

Palle Knudsen, Næstformand

Frank Nielsen, kasserer

Steffen Larsen

Michael Vevest

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til medlemmerne af Østermarie Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Østermarie Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance samt 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 revisors 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.

Svaneke, den / 2025

Din Revisor Svaneke ApS

Godkendte revisorer

CVR-nr.: 45016501

Joan Gerdes Davies

Statsautoriseret revisor

mne34287

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen

Østermarie Vandværk
Spurvevej 2
3751 Østermarie

Telefon: 56 47 23 30
E-mail: mail@oestermarie-vandvaerk.dk

CVR-nr: 14 32 16 16
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Keld B. Olsen, Formand
Palle Knudsen, Næstformand
Frank Nielsen, kasserer
Steffen Larsen
Lasse Bendtsen

Revisor

Din Revisor Svaneke ApS
Borgergade 3
3740 Svaneke

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Østermarie Vandværk for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter og omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilslutningsbidrag indbetalt fra forbrugere modregnes i investeringer på anlæg.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anlæg	10 - 15 år
Renovering af stikledninger m.m.	40 - 50 år
Ejendommen Nydamsvej 5, Østermarie	50 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2024

		<i>Realiseret 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Realiseret 2024</i>	<i>Budget 2025</i>
1	Nettoomsætning.....	1.855.250	2.030.000	2.019.498	2.065.000
2	Driftsomkostninger.....	-591.623	-1.023.000	-686.125	-1.190.000
	DÆKNINGSBIDRAG.....	1.263.627	1.007.000	1.333.373	875.000
	Honorar formand.....	-45.000	-40.000	-40.000	-40.000
	Honorar kasserer.....	-66.600	-40.000	-60.000	-40.000
	Honorar bestyrelse.....	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	Gaver og blomster.....	-1.000	-2.000	-1.253	-2.000
	Annoncer og reklame.....	-2.199	-3.000	-832	-3.000
	Møder m.m.	-14.464	-20.000	-13.684	-20.000
	Generalforsamling.....	-7.892	-10.000	-7.699	-10.000
3	Administrationsomkostninger.....	-153.804	-215.000	-155.144	-205.000
	Husleje.....	-18.000	-25.000	-18.000	-25.000
	Tab på debitorer.....	0	-5.000	0	-5.000
	Småanskaffelser.....	-19.527	-5.000	-4.560	-5.000
	Kapacitetsomkostninger.....	-343.486	-380.000	-316.172	-370.000
	RESULTAT FØR NYDAMSVEJ.....	920.141	627.000	1.017.201	505.000
4	Drift Nydamsvej 7, Østermarie.....	32.131	-200	27.788	9.900
	RESULTAT FØR RENTER.....	952.272	626.800	1.044.989	514.900
5	Andre finansielle indtægter.....	277	0	3.202	3.000
6	Andre finansielle omkostninger.....	-52.440	-60.000	-46.010	-60.000
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....	900.109	566.800	1.002.181	460.900
	Bygninger.....	-38.632	-38.000	-38.632	-39.000
	Anlæg.....	-253.367	-253.000	-61.085	-61.000
	Ledningsnet.....	-77.710	-77.000	-87.488	-87.000
	RESULTAT FØR HENLÆGGELSER.....	530.400	198.800	814.976	273.900
	Henlagt til renoveringer.....	0	0	-814.976	0
	RESULTAT.....	530.400	198.800	0	273.900

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
AKTIVER

	2024	2023
7 Ejendommen Nydamsvej 7, Østermarie.....	1.632.658	1.671.290
8 Anlæg og renovering af stikledninger.....	3.173.962	2.853.897
Materielle anlægsaktiver	4.806.620	4.525.187
ANLÆGSAKTIVER.....	4.806.620	4.525.187
 Tilgodehavende vandopkrævninger	 72.238	 27.579
Diverse tilgodehavender.....	3.587	7.078
Deposita	4.500	4.500
Tilgodehavender	80.325	39.157
9 Likvide beholdninger	1.140.003	734.318
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.220.328	773.475
 AKTIVER.....	 6.026.948	 5.298.662

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
PASSIVER

	2024	2023
10 EGENKAPITAL	3.020.970	2.205.994
11 Henlæggelser	814.976	0
12 Kreditinstitutter	2.332.273	2.621.795
Langfristede gældsforpligtelser	2.332.273	2.621.795
Skyldig vandafgift	273.107	267.795
Skyldig moms	120.948	176.514
Skyldig A-skat	4.308	4.944
Skyldige feriepenge	108	212
Skyldig AM-bidrag	937	1.076
Skyldige vandopkrævninger	0	0
Skyldige omkostninger	274.297	20.332
Kortfristede gældsforpligtelser	673.705	470.873
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.005.978	3.092.668
PASSIVER	6.026.948	5.298.662
13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<i>Realiseret 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Realiseret 2024</i>	<i>Budget 2025</i>
1 Nettoomsætning				
Faste afgifter	1.047.129	1.160.000	1.152.545	1.200.000
Kubikmeterafgift	767.012	850.000	831.172	850.000
Udskiftning af vandmålere	17.943	0	6.399	0
Anden indtægt	8.266	0	3.922	0
Gebyrer	14.900	20.000	25.460	15.000
Nettoomsætning ialt	1.855.250	2.030.000	2.019.498	2.065.000
2 Driftsomkostninger				
Elektricitet	77.890	140.000	78.237	150.000
Vedligeholdelse anlæg	110.573	300.000	137.944	300.000
Vedligeholdelse bygninger	14.675	0	24.443	0
Vedligeholdelse borer	0	20.000	0	30.000
Vedligeholdelse arealer	13.313	15.000	16.416	15.000
Vedligeholdelse ledningsnet	13.834	150.000	63.487	200.000
Vedligeholdelse stikledninger	18.198	0	0	0
Driftslønninger	231.320	300.000	317.094	350.000
Laboratorieprøver	61.657	60.000	26.313	100.000
Teknisk bistand og rådgivning, GPS opmåling m.m.	18.530	3.000	4.084	10.000
Forsikringer	12.322	15.000	13.060	15.000
Erstatninger	19.311	20.000	5.047	20.000
Driftsomkostninger ialt	591.623	1.023.000	686.125	1.190.000
3 Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	79	5.000	3.987	5.000
IT-udgifter	6.435	10.000	8.291	10.000
Telefon	6.504	20.000	5.700	10.000
Internet	10.706	15.000	13.774	15.000
Porto og gebyrer	981	5.000	877	5.000
Regnskabsmæssig assistance	15.375	20.000	14.800	20.000
Honorar kontormæssig assistance	49.246	60.000	38.164	60.000
Omkostning Rambøll og Nets	43.454	45.000	48.088	45.000
Kontingenter	17.256	20.000	17.988	20.000
Kurser	3.768	15.000	3.475	15.000
Administrationsomkostninger ialt	153.804	215.000	155.144	205.000
4 Drift Nydamsvej 7, Østermarie				
Landbrugsstøtte	23.875	22.000	19.100	22.000
Afgrødeindtægter	6.000	6.000	6.000	6.000
Jagtleje	3.700	3.800	3.800	3.900
Ejendomsskat	-1.444	-2.000	-1.112	-2.000
Vedligeholdelse	0	-30.000	0	-20.000
Drift Nydamsvej 7, Østermarie ialt	32.131	-200	27.788	9.900
5 Andre finansielle indtægter				
Pengeinstitut	277	0	3.202	3.000
Andre finansielle indtægter ialt	277	0	3.202	3.000

NOTER

			2024	2023
6 Andre finansielle omkostninger				
Driftskreditter.....	1.159	5.000	0	0
Kreditforeningslån	51.281	55.000	46.010	60.000
Andre finansielle omkostninger ialt.....	52.440	60.000	46.010	60.000

		2024	2023
7 Ejendommen Nydamsvej 7, Østermarie			
Kostpris, primo.....		1.931.801	1.931.801
Tilgang i årets løb		0	0
Kostpris 31. december 2023		1.931.801	1.931.801
Af-/nedskrivninger, primo.....		-260.511	-221.879
Årets af-/nedskrivninger.....		-38.632	-38.632
Af-/nedskrivninger 31. december 2023		-299.143	-260.511
Ejendommen Nydamsvej 7, Østermarie ialt		1.632.658	1.671.290

NOTER

	2024	2023
8 Anlæg og renovering af stikledninger		
Anlæg		
Kostpris, primo.....	3.418.947	3.434.947
Tilgang i årets løb	95.484	0
Modtaget tilslutningsafgifter.....	-18.000	-16.000
Kostpris 31. december 2023	3.496.431	3.418.947
Af-/nedskrivninger, primo.....	-3.216.291	-2.962.924
Årets af-/nedskrivninger.....	-61.085	-253.367
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-3.277.376	-3.216.291
Anlæg ialt	219.055	202.656
Renovering af stikledninger		
Kostpris, primo.....	3.646.186	3.605.545
Tilgang i årets løb	391.154	40.641
Kostpris 31. december 2023	4.037.340	3.646.186
Af-/nedskrivninger, primo.....	-994.945	-917.235
Årets af-/nedskrivninger.....	-87.488	-77.710
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-1.082.433	-994.945
Renovering af stikledninger ialt.....	2.954.907	2.651.241
Anlæg og renovering af stikledninger i alt	3.173.962	2.853.897
9 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	1.503	733
Nordea A/S nr. 6620 400 848.....	835.021	433.308
Nordea A/S nr. 9038 361 500.....	303.479	300.277
Likvide beholdninger ialt	1.140.003	734.318

NOTER

	2024	2023
10 Egenkapital		
Egenkapital primo	2.205.994	1.675.594
Årets resultat	0	530.400
Egenkapital ultimo.....	2.205.994	2.205.994
11 Henlæggelser		
Henlæggelser, primo	0	0
Årets henlæggelse iflg. resultatopgørelse	814.976	0
Egenkapital ultimo.....	814.976	0
12 Kreditinstitutter		
Nordea Kredit Nydamsvej 2019	2.332.273	2.621.795
Kreditinstitutter ialt	2.332.273	2.621.795
13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Foreningen har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.		
Som sikkerhed for bestyrelsens økonomiske ansvar, har foreningen tegnet bestyrelsesansvarsforsikring. Forsikringssummen størrelse er kr. 1.000.000.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde.		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Ejerpantebrev i ejendom for kr.	1.200.000	