

# Din Revisor

*Østerlars Vandværk  
Stavsdalvej 21  
3760 Gudhjem*

*CVR-nummer: 29 57 13 17*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2025*

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Bestyrelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Virksomhedsoplysninger .....	5
------------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2025**

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

## BESTYRELSESPÅTEGNING

---

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2025 for Østerlars Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 25. februar 2026

### Bestyrelse

*Bent Knudsen*

Bent Knudsen  
Konstitueret formand

*Per Dam*

Per Dam

*Lone Kofoed*

Lone Kofoed

*Susanne Ager Höy*

Susanne Ager Höy

*Søren Andersen*

Søren Andersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Østerlars Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Østerlars Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2025 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vor assistance har ikke omfattet budgettal.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. 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 samt vandværkets vedtægter.

Svaneke, den 25. februar 2026

Din Revisor Svaneke ApS  
Godkendte revisorer  
CVR-nr.: 45016501



Joan Gerdes Davies  
Statsautoriseret revisor  
mne34287

## VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

---

**Foreningen**

Østerlars Vandværk  
Stavsdalvej 21  
3760 Gudhjem

CVR-nr. 29 57 13 17  
Regnskabsår 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Bent Knudsen, konstitueret formand  
Lone Kofoed  
Per Dam  
Susanne Ager Höy  
Søren Andersen

**Revisor**

Din Revisor Svaneke ApS  
Borgergade 3  
3740 Svaneke

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Årsregnskabet for Østerlars Vandværk for 2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder 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.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

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

#### Indtægter

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.

#### Udgifter

Omkostningerne omfatter drift af pumpestationer, vedligeholdelse af bygninger og ledningsnet, vedlager til tilsyn af vandværk, administration, tab på debitorer, afskrivninger m.m.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Årets kursregulering af værdipapirer føres over egenkapitalen.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

---

**Materielle anlægsaktiver**

Bygninger og anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med forventet restværdi.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	50.000
Anlæg	15 år	0

**Tilgodehavender**

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver og passiver omfatter afsatte beløb, til indregning i opkrævede vandafgifter i efterfølgende regnskabsår.

**Finansielle anlægsaktiver**

Børsnoterede værdipapirer, måles til dagsværdi på balancedagen.

**Hensættelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reparation af ledningsnet m.v.

**Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2025**

	<b>2025</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>
Vandafgifter, netto .....	790.453	850.000	790.000
Køb af materialer .....	-3.356	0	0
Løn og gager .....	-156.990	-190.000	-190.000
Gaver og blomster .....	-390	-3.000	-3.000
Annoncer og reklame .....	-797	-2.000	-2.000
Møder, kurser og rejseudgifter .....	-8.220	-21.000	-20.000
Kontorartikler, IT m.m. ....	-43.238	-20.000	-25.000
Rambøll, Nets .....	-41.494	-40.000	-45.000
Revisorhonorar .....	-10.250	-12.500	-12.500
Forsikringer .....	-9.115	-11.000	-11.000
Kontingenter .....	-11.221	-12.000	-13.000
Afgrødeerstatning .....	-17.095	-20.000	-20.000
Elektricitet .....	-54.806	-130.000	-100.000
Vedligeholdelse anlæg .....	-96.827	-285.500	-210.000
Vandanalyser .....	-27.186	-40.000	-70.000
Mindre nyanskaffelser .....	0	-7.000	-7.000
Tab på debitorer .....	0	-3.000	-3.000
Diverse udgifter .....	0	-1.000	-1.000
<b>Kapacitetsomkostninger .....</b>	<b>-480.985</b>	<b>-798.000</b>	<b>-732.500</b>
<b>DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER .....</b>	<b>309.468</b>	<b>52.000</b>	<b>57.500</b>
Bygninger .....	-11.277	-12.000	-12.000
Anlæg .....	-50.324	-50.000	-50.000
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>247.867</b>	<b>-10.000</b>	<b>-4.500</b>
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver .....	4.293	10.000	4.500
Renter, obligationer .....	5.552	0	0
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER .....</b>	<b>257.712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført til henlæggelse .....	-257.712	0	0
Anvendt henlæggelse .....	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2025**  
**AKTIVER**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
1 Bygninger .....	281.644	292.921
1 Produktionsanlæg og maskiner.....	292.181	342.505
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>573.825</b>	<b>635.426</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>573.825</b>	<b>635.426</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	6.212	96.249
Andre tilgodehavender .....	40.887	0
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>47.099</b>	<b>96.249</b>
2 Andre værdipapirer og kapitalandele .....	350.406	346.250
<b>Værdipapirer og kapitalandele.....</b>	<b>350.406</b>	<b>346.250</b>
3 Likvide beholdninger .....	1.659.898	1.119.963
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.057.403</b>	<b>1.562.462</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>2.631.228</b>	<b>2.197.888</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2025  
PASSIVER**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>4 EGENKAPITAL</b> .....	<b>1.586.095</b>	<b>1.581.938</b>
5 Henlæggelser .....	712.624	419.912
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>712.624</b>	<b>419.912</b>
Skyldig moms .....	99.061	256
Skyldig A-skat og AM-bidrag .....	14.036	13.544
Andre skyldige omkostninger .....	23.156	7.847
Skyldig vandledningsafgift.....	196.256	174.391
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>332.509</b>	<b>196.038</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>332.509</b>	<b>196.038</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>2.631.228</b>	<b>2.197.888</b>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

	<i>Produktionsanlæg- Bygninger æg og maskiner</i>	
<b>1 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	563.870	718.922
Tilgang i årets løb .....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2025	563.870	718.922
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-270.949	-376.417
Årets af-/nedskrivninger.....	-11.277	-50.324
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2025	-282.226	-426.741
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver ialt .....</b>	<b>281.644</b>	<b>292.181</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>2 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
202 stk. Bank Invest i højrentelande .....	11.554	10.635
501 stk. Bank Invest virksomhedsobl. ....	38.772	37.625
3.266 stk. Bank Invest i kort danske obl. ....	300.080	297.990
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele ialt.....</b>	<b>350.406</b>	<b>346.250</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Likvide beholdninger</b>		
Nordea A/S nr. 6630 100 729.....	202.538	516.896
Nordea A/S nr. 6884 725 540.....	1.457.360	603.067
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger ialt .....</b>	<b>1.659.898</b>	<b>1.119.963</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Egenkapital</b>		
Egenkapital, primo.....	1.581.938	1.568.875
Kursregulering værdipapirer.....	4.157	13.063
	<hr/>	<hr/>
<b>Egenkapital ialt .....</b>	<b>1.586.095</b>	<b>1.581.938</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	2025	2024
<b>5 Henlæggelser</b>		
Hensættelser, primo .....	419.912	557.508
Årets tilslutningsafgifter .....	35.000	0
Årets henlæggelse iflg. resultatopgørelse .....	257.712	0
Årets investeringer .....	0	-137.596
<b>Henlæggelser ialt.....</b>	<b>712.624</b>	<b>419.912</b>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Vandværket 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.

Forsikringssummens størrelse er kr. 1.000.000.

Foreningen har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.