

**Andelsselskabet
Idestrup Vandværk
4872 Idestrup**

CVR nr. 47 25 78 16

ÅRSRAPPORT 2025

Godkendt på vandværkets generalforsamling den

Dirigent:

1002/nb

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2025	10
Balance pr. 31 december 2025	11
Noter	13

Vandværkets regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Bankindeståender er kontrolleret.

Idestrup, den 11. marts 2026

Michael Berthelsen
revisor

Flemming Petersen
revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2025 for Andelsselskabet Idestrup 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. 31/12 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

Efter regnskabsårets afslutning er vandværket pr. 1. januar 2026 sammenlagt med bl.a. Marielyst Vandværk og aktiviteterne videreføres i deres CVR-nummer under navnet Andelsselskabet Syd Vand. Nærværende vandværk ophører herefter med egen aktivitet.

Idestrup, den 11. marts 2026

Bestyrelsen:

Hans Henrik Kaare
Formand

Lars Hansen
Kasserer

Peter Ladegaard
Sekretær

Mark Hagstrøm

Lars Berthelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Idestrup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Idestrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Andelsselskabet Idestrup Vandværk's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af Andelsselskabet Idestrup Vandværk i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Andelsselskabet Idestrup Vandværk har i overensstemmelse med den af ledelsen valgte regnskabspraksis, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2025, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2025. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Andelsselskabets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder note oplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet og vandværkets vedtægter eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav og vandværkets vedtægter. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 11. marts 2026

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Nicki Blak

Statsautoriseret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Idestrup 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 andelshaverne 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 indgår ej reviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal.

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 personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

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

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	10 -75 år	0%
Inventar og installation	10 år	0%
Ledningsnet	50 år	0%
Målere	9 år	0%
BNBO	15 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning:

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

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>	Realiseret		Budgettal ej revideret
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
1 Nettoomsætning	1.413.485	1.381.176	1.490
2 Produktionsomkostninger	-553.368	-568.218	-655
Bruttoresultat	860.117	812.958	835
3 Distributionsomkostninger	-415.635	-401.729	-480
4 Administrationsomkostninger	-464.953	-423.112	-355
Resultat før finansielle poster	-20.471	-11.883	0
5 Finansielle indtægter	20.494	13.451	1
6 Finansielle udgifter	-23	-1.568	-1
Årets resultat	0	0	0
Resultatdisponering:			
Overført resultat	0	0	0
	0	0	0

Balance pr. 31. december 2025

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	2.929.031	3.028.624
Inventar og installationer	237.998	220.751
Ledningsnet	1.042.065	116.141
Målere	1.318.370	1.535.649
BNBO	754.984	0
7 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.282.448</u>	<u>4.901.165</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>6.282.448</u>	<u>4.901.165</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8 Tilgodehavender	121.250	185.080
9 Andre tilgodehavender	29.554	0
Tilgodehavender i alt	<u>150.804</u>	<u>185.080</u>
Værdipapirer:		
10 Værdipapirer	376.268	360.892
Værdipapirer i alt	<u>376.268</u>	<u>360.892</u>
Likvide beholdninger:		
11 Likvide beholdninger	1.050.455	1.903.624
Likvide beholdninger i alt	<u>1.050.455</u>	<u>1.903.624</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.577.527</u>	<u>2.449.596</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.859.975</u>	<u>7.350.761</u>

Balance pr. 31. december 2025

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Egenkapital	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
12 Overdækning	7.306.183	6.920.481
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>7.306.183</u>	<u>6.920.481</u>
Kortfristet gæld:		
13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	52.600
Modtagne forudbetalinger	144.208	0
14 Anden gæld	409.584	377.680
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>553.792</u>	<u>430.280</u>
GÆLD I ALT	<u>7.859.975</u>	<u>7.350.761</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.859.975</u>	<u>7.350.761</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Begivenheder efter balancedagen		

Noter

	Realiseret		Budgettal ej revideret
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
1 Nettoomsætning			
Vandafgifter	1.288.720	1.268.277	1.033
Gebyrer	33.520	23.095	35
Åbne/lukkegebyr	0	2.000	0
Indgået for måleroplysninger	46.453	21.155	22
Tilslutningsbidrag	377.894	0	347
Overdækning	-333.102	0	0
Underdækning	0	66.649	53
	<u>1.413.485</u>	<u>1.381.176</u>	<u>1.490</u>
2 Produktionsomkostninger			
Elektricitet	54.682	46.030	50
Reparation og vedligeholdelse vandværk	45.822	130.728	225
Vedligeholdelse og pasning udenomsplads	57.192	52.221	45
Driftsovervågning m.v.	80.104	95.123	75
Vandanalyser og forekomster	75.809	54.303	60
Forsikringer	27.224	23.826	16
BNBO-kompensation	17.911	0	0
Afskrivninger BNBO	27.219	0	10
Afskrivninger bygningsanlæg	99.593	99.593	101
Afskrivninger maskinanlæg og installationer	67.812	66.394	73
	<u>553.368</u>	<u>568.218</u>	<u>655</u>
3 Distributionsomkostninger			
Elektricitet	54.682	46.030	50
Reparation og vedligeholdelse rørledning	100.413	109.815	170
IT-udgifter mv.	30.163	29.758	40
Afskrivninger ledningsnet	13.098	2.630	4
Afskrivninger målere	217.279	213.496	216
	<u>415.635</u>	<u>401.729</u>	<u>480</u>

Noter

	Realiseret		Budgettal ej revideret
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
4 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler, telefon, IT-udgifter mv	120.094	109.994	75
Porto og gebyrer	31.008	22.781	25
Honorarer	163.255	125.047	125
Befordringsgodtgørelse	2.132	1.298	0
Revisor-/administrationshonorar	100.500	100.500	100
Revisor og administrator ekstra arbejde	2.185	12.800	0
Inkasso og advokathonorar	0	0	3
Kontingenter	38.892	24.030	17
Annoncer, gaver, kurser, diverse	922	3.027	0
Møder og generalforsamling mv.	19.294	11.108	10
Konstateret tab på debitorer	1.951	5.187	0
Hensat til tab på debitorer primo	-15.280	-7.940	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	0	15.280	0
	<u>464.953</u>	<u>423.112</u>	<u>355</u>
5 Finansielle indtægter			
Kursregulering værdipapirer	15.375	8.001	0
Aktieudbytte	5.119	5.450	1
	<u>20.494</u>	<u>13.451</u>	<u>1</u>
6 Finansielle udgifter			
Renteudgifter SKAT	23	1.568	1
	<u>23</u>	<u>1.568</u>	<u>1</u>

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Kostpris, primo	5.533.637	5.533.637
	5.533.637	5.533.637
Afskrivninger primo	2.505.013	2.405.420
Årets afskrivninger	99.593	99.593
	2.604.606	2.505.013
Grunde og bygninger i alt	2.929.031	3.028.624
Inventar og installationer		
Kostpris, primo	663.940	663.940
Tilgang i årets løb	85.059	0
	748.999	663.940
Afskrivninger primo	443.189	376.795
Årets afskrivninger	67.812	66.394
	511.001	443.189
Inventar og installationer i alt	237.998	220.751
Ledningsnet		
Kostpris, primo	132.927	129.301
Tilgang i årets løb	939.022	3.626
	1.071.949	132.927
Afskrivninger primo	16.786	14.156
Årets afskrivninger	13.098	2.630
	29.884	16.786
Ledningsnet i alt	1.042.065	116.141

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Målere		
Kostpris, primo	1.955.511	1.900.681
Tilgang i årets løb	0	54.830
	<u>1.955.511</u>	<u>1.955.511</u>
Afskrivninger primo	419.862	206.366
Årets afskrivninger	217.279	213.496
	<u>637.141</u>	<u>419.862</u>
Målere i alt	<u>1.318.370</u>	<u>1.535.649</u>
BNBO		
Tilgang i årets løb	782.203	0
	<u>782.203</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	27.219	0
	<u>27.219</u>	<u>0</u>
BNBO i alt	<u>754.984</u>	<u>0</u>
8 Tilgodehavender		
Debitorer	121.250	24.110
Hensat til tab på debitorer	0	-15.280
Tilgodehavende årsopgørelse	0	176.250
	<u>121.250</u>	<u>185.080</u>
9 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende for måleroplysninger	29.554	0
	<u>29.554</u>	<u>0</u>
10 Værdipapirer		
Nordea Bank A/S (204 stk.)	24.592	15.932
Nordea Invest Korte Obl. (3.553 stk.)	351.676	344.960
	<u>376.268</u>	<u>360.892</u>
11 Likvide beholdninger		
Nordea 6400 110 293	1.050.455	1.903.624
	<u>1.050.455</u>	<u>1.903.624</u>

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	6.973.081	7.039.730
Årets overdækning, jf. note 1	333.102	0
Årets underdækning, jf. note 1	0	-66.649
Overdækning pr. 31. december	<u>7.306.183</u>	<u>6.973.081</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>0</u>	<u>52.600</u>
Heraf langfristet del	<u>7.306.183</u>	<u>6.920.481</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.

13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, jf. note 11	<u>0</u>	<u>52.600</u>
	<u>0</u>	<u>52.600</u>
14 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	72.257	111.984
Skyldig moms	129.117	36.629
Skyldig statsafgifter	208.210	228.639
Skattekonto	0	428
	<u>409.584</u>	<u>377.680</u>

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

16 Begivenheder efter balancedagen
Efter regnskabsårets afslutning er vandværket pr. 1. januar 2026 sammenlagt med bl.a. Marielyst Vandværk og aktiviteterne videreføres i deres CVR-nummer under navnet Andelsselskabet Syd vand. Nærværende vandværk ophører herefter med egen aktivitet.