

Årsrapport
for
Øm Bys Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2023**

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Øm Bys Vandværk
v/Erik Torp Madsen
Tjørnevænget 8
Øm By
4000 Roskilde

CVR-nummer: 29 37 71 11

Bestyrelse

Formand	Klaus Jørgensen
Næstformand	Christian Diderichsen
Sekretær	Lissen Fagerlin Hammer
Kasserer	Erik Torp Madsen
Bestyrelsesmedlem	Jørgen Larsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Øm Bys Vandværk

Årsrapporten er aflagt 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øm, den __/__/2024

Bestyrelsen:

Klaus Jørgensen
Formand

Christian Diderichsen
Næstformand

Erik Torp Madsen
Kasserer

Lissen Fagerlin Hammer
Sekretær

Jørgen Larsen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Øm Bys Vandværk har vi revideret årsregnskabet. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Øm, den __/__/2024

Bjarne E. Johansson
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øm Bys Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en 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 og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	14-33 år
Ledningsanlæg	30 år
Vandmålere	8 år
Inventar og EDB-udstyr	3 år
BNBO	30-50 år

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2024	Budget 2023
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	389.596	335.222	394.000	373.980
Produktionsomkostninger	2	-199.884	-141.592	-155.000	-163.300
Bruttoresultat		189.712	193.630	239.000	210.680
Distributionsomkostninger	3	-126.270	-128.155	-151.000	-143.000
Administrationsomkostninger	4	-67.754	-66.564	-92.000	-70.800
Resultat af primær drift		-4.312	-1.089	-4.000	-3.120
Andre driftsindtægter	5	4.125	3.638	4.500	3.600
Resultat før finansielle poster		-187	2.549	500	480
Finansielle indtægter	6	703	729	0	20
Finansielle omkostninger	7	-516	-3.278	-500	-500
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		506.599	506.796
Inventar og installationer		259.011	213.418
Ledningsnet		1.707.769	1.755.415
Materielle anlægsaktiver	8	2.473.379	2.475.629
Anlægsaktiver i alt		2.473.379	2.475.629
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	20.338	1.025
Andre tilgodehavender	10	57.159	120.595
Periodeafgrænsningsposter	11	4.045	3.840
Tilgodehavender i alt		81.542	125.460
Værdipapirer	12	118	634
Likvide beholdninger	13	313.664	331.232
Omsætningsaktiver i alt		395.324	457.326
Aktiver i alt		2.868.703	2.932.955
Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		2.918.646	2.969.987
Overført årets overdækning		-55.633	-51.340
Overdækning i alt		2.863.013	2.918.647
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	5.690	14.308
Gældsforpligtelser i alt		5.690	14.308
Passiver		2.868.703	2.932.955
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen

	2023	2022	Budget	Budget
	kr.	kr.	2024	2023
			kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	175.076	174.800	200.550	174.800
Kubikmeterafgift	144.683	93.900	148.000	140.000
Gebyrindtægter	14.204	15.182	14.000	7.000
Overdækning	55.633	51.340	31.450	52.180
Nettoomsætning i alt	389.596	335.222	394.000	373.980
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	87.804	35.191	35.000	35.000
El til produktion	31.494	43.324	40.000	60.000
Forsikringer	7.213	4.638	8.000	7.300
Vandanalyser og boringskontrol	28.565	22.205	30.000	25.000
Afskrivninger	44.808	36.234	42.000	36.000
Produktionsomkostninger i alt	199.884	141.592	155.000	163.300
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	1.470	11.237	20.000	25.000
Erstatninger	0	485	0	0
Ledningsoplysninger	4.231	0	5.000	5.000
Teknisk bistand og rådgivning	2.500	0	0	0
Afskrivninger	118.069	116.433	126.000	113.000
Distributionsomkostninger i alt	126.270	128.155	151.000	143.000
Note 4 Administrationsomkostninger				
Kørselsgodtgørelse	0	0	0	300
Opkrævning	19.637	18.450	20.000	20.000
Regnskab	5.248	4.932	6.000	5.500
IT, hjemmeside mv.	13.317	15.083	16.000	10.000
Kontorartikler og telefon	405	872	1.500	1.500
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.397	4.912	8.000	5.000
Porto og gebyrer	7.214	5.393	6.000	6.000
Kurser	600	863	14.000	2.500
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	12.872	14.423	17.000	17.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	3.064	1.636	3.500	3.000
Administrationsomkostninger i alt	67.754	66.564	92.000	70.800
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	4.125	3.638	4.500	3.600
Andre driftsindtægter i alt	4.125	3.638	4.500	3.600
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	182	144	0	0
Udbytte, værdipapirer	494	531	0	0
Renteindtægter, obligationer	27	54	0	20
Finansielle indtægter i alt	703	729	0	20

Noter til resultatopgørelsen - fortsat

	2023 kr.	2022 kr.	Budget 2024 kr.	Budget 2023 kr.
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	0	2.652	500	500
Kurstab, værdipapirer	516	626	0	0
Finansielle omkostninger i alt	516	3.278	500	500

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	636.370	259.630	3.022.530
Tilgange	23.915	64.413	72.298
Kostpris 31. december	660.285	324.043	3.094.828
Afskrivninger pr. 1. januar	129.574	46.212	1.267.115
Årets afskrivninger	24.112	18.820	119.944
Afskrivninger pr. 31. december	153.686	65.032	1.387.059
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	506.599	259.011	1.707.769

	2023 kr.	2022 kr.
--	-------------	-------------

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	20.338	1.025
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	20.338	1.025

Note 10 Andre tilgodehavender

Ørsted - depositum	1.676	1.676
Ørsted el	12.244	20.047
Moms	43.239	33.749
Skattekonto	0	65.123
Andre tilgodehavender i alt	57.159	120.595

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	4.045	3.840
Periodeafgrænsningsposter i alt	4.045	3.840

Note 12 Værdipapirer

Nykredit 5% obligationer	118	634
Værdipapirer i alt	118	634

Note 13 Likvide beholdninger

Nordea Driftskonto	313.664	331.232
Likvide beholdninger i alt	313.664	331.232

Noter til resultatopgørelsen - fortsat**2023**
kr.**2022**
kr.**Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Forudbetalinger vedrørende salg af vand

0

737

Mellemregning EDB-service

1.985

0

Kreditorer

3.705

13.571

Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt**5.690****14.308****Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

Ingen