

Årsrapport
for
Øm Bys Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2024

ÅRSRAPPORT 2024

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 / 2025

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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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 __/__/2025

Bestyrelsen:

Klaus Jørgensen
Formand

Christian Diderichsen
Næstformand

Erik Torp Madsen
Kasserer

Lissen Fagerlin Hammer
Sekretær

Jørgen Larsen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers 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 2024.

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 __/__/2025

Bjarne E. Johansson
Folkevalgt revisor

Gert Dejbjerg
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 renteomkostninger.

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 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023	Budget 2025	Budget 2024
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	326.955	389.598	357.600	373.980
Produktionsomkostninger	2	-115.437	-199.884	-149.000	-163.300
Bruttoresultat		211.518	189.714	208.600	210.680
Distributionsomkostninger	3	-143.343	-126.270	-133.000	-143.000
Administrationsomkostninger	4	-73.681	-67.756	-80.000	-70.800
Resultat af primær drift		-5.506	-4.312	-4.400	-3.120
Andre driftsindtægter	5	4.243	4.125	4.200	3.600
Resultat før finansielle poster		-1.263	-187	-200	480
Finansielle indtægter	6	1.264	703	700	20
Finansielle omkostninger	7	-1	-516	-500	-500
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger		482.488	506.600
Inventar og installationer		505.089	259.011
Ledningsnet		1.651.581	1.707.768
Materielle anlægsaktiver	8	2.639.158	2.473.379
Anlægsaktiver i alt		2.639.158	2.473.379
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	20.338
Andre tilgodehavender	10	61.135	57.159
Periodeafgrænsningsposter	11	4.195	4.045
Tilgodehavender i alt		65.330	81.542
Værdipapirer	12	-	118
Likvide beholdninger	13	207.348	313.664
Omsætningsaktiver i alt		272.678	395.324
Aktiver i alt		2.911.836	2.868.703
Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		2.863.012	2.918.646
Overført årets over-/underdækning		20.341	-55.635
Overdækning i alt		2.883.353	2.863.011
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	28.483	5.692
Gældsforpligtelser i alt		28.483	5.692
Passiver		2.911.836	2.868.703
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen

	2024	2023	Budget	Budget
	kr.	kr.	2025	2024
			kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	200.550	175.076	200.550	174.800
Kubikmeterafgift	143.725	144.683	148.000	140.000
Eftergivet vandafgift	-1.680	0	0	0
Gebyrindtægter	4.701	14.204	5.000	7.000
Overdækning	-20.341	55.635	4.050	52.180
Nettoomsætning i alt	326.955	389.598	357.600	373.980
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	17.456	87.804	30.000	35.000
El til produktion	22.327	31.494	25.000	60.000
Ejendomsskatter	28	0	0	0
Forsikringer	8.028	7.213	9.000	7.300
Vandanalyser og boringskontrol	2.852	28.565	15.000	25.000
Afskrivninger	64.746	44.808	70.000	36.000
Produktionsomkostninger i alt	115.437	199.884	149.000	163.300
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	15.721	1.470	5.000	25.000
Ledningsoplysninger	25.681	4.231	8.000	5.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	2.500	10.000	0
Afskrivninger	101.941	118.069	110.000	113.000
Distributionsomkostninger i alt	143.343	126.270	133.000	143.000
Note 4 Administrationsomkostninger				
Kørselsgodtgørelse	0	0	0	300
Opkrævning	20.531	19.637	24.000	20.000
Regnskab	5.458	5.248	7.000	5.500
IT, hjemmeside mv.	11.646	13.317	12.000	10.000
Kontorartikler og telefon	302	405	1.000	1.500
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.623	5.397	7.000	5.000
Porto og gebyrer	6.072	7.216	7.000	6.000
Kurser	10.170	600	5.000	2.500
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	11.613	12.872	13.000	17.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.266	3.064	4.000	3.000
Administrationsomkostninger i alt	73.681	67.756	80.000	70.800
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	4.195	4.125	4.200	3.600
Andre indtægter	48	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	4.243	4.125	4.200	3.600
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	1.141	182	700	0
Udbytte, værdipapirer	118	494	0	0
Renteindtægter, obligationer	5	27	0	20
Finansielle indtægter i alt	1.264	703	700	20

Noter til resultatopgørelsen - fortsat

	2024 kr.	2023 kr.	Budget 2025 kr.	Budget 2024 kr.
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	0	0	500	500
Kurstab, værdipapirer	1	516	0	0
Finansielle omkostninger i alt	1	516	500	500

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	660.286	324.043	3.094.829
Tilgange	0	284.836	47.630
Kostpris 31. december	660.286	608.879	3.142.459
Afskrivninger pr. 1. januar	153.686	65.032	1.387.061
Årets afskrivninger	24.112	38.758	103.817
Afskrivninger pr. 31. december	177.798	103.790	1.490.878
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	482.488	505.089	1.651.581

	2024 kr.	2023 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	0	20.338
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	0	20.338

Note 10 Andre tilgodehavender

Ørsted - depositum	1.676	1.676
Ørsted el	9.788	12.244
Moms	49.671	43.239
Andre tilgodehavender i alt	61.135	57.159

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	4.195	4.045
Periodeafgrænsningsposter i alt	4.195	4.045

Note 12 Værdipapirer

Nykredit 5% obligationer	0	118
Værdipapirer i alt	0	118

Note 13 Likvide beholdninger

Nordea Driftskonto	207.348	313.664
Likvide beholdninger i alt	207.348	313.664

Noter til resultatopgørelsen - fortsat**2024**
kr.**2023**
kr.**Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Afgift af ledningsført vand	1.684	2
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	17.483	0
Mellemregning EDB-service	0	1.985
Kreditorer	9.316	3.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>28.483</u>	<u>5.692</u>

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen