

Årsrapport

for

Øm Bys Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2025

ÅRSRAPPORT 2025

Stamoplysninger

Øm Bys Vandværk
c/o Klaus Jørgensen
Klostergårdsvej 58
4000 Roskilde

CVR-nummer: 29 37 71 11

Bestyrelse

Formand	Klaus Jørgensen
Næstformand	Christian Diderichsen
Bestyrelsesmedlem	Lissen Fagerlin Hammer
Bestyrelsesmedlem	Erik Torp Madsen (død 13/1-26)
Bestyrelsesmedlem	Jørgen Larsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 9. april 2026

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 2025 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025.

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 __/__/2026

Bestyrelsen:

Klaus Jørgensen
Formand

Christian Diderichsen
Næstformand

Erik Torp Madsen
Bestyrelsesmedlem

Lissen Fagerlin Hammer
Bestyrelsesmedlem

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 2025.

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 __/__ 2026

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 den 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
El-tavle + hovedmåler	15 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 2025

		Realiseret 2025	Realiseret 2024	Budget 2026	Budget 2025
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	360.272	326.954	387.499	373.980
Produktionsomkostninger	2	-179.059	-115.437	-180.000	-163.300
Bruttoresultat		181.213	211.517	207.499	210.680
Distributionsomkostninger	3	-118.806	-143.343	-137.000	-143.000
Administrationsomkostninger	4	-69.930	-73.680	-75.000	-70.800
Resultat af primær drift		-7.523	-5.506	-4.501	-3.120
Andre driftsindtægter	5	7.339	4.243	4.500	3.600
Resultat før finansielle poster		-184	-1.263	-1	480
Finansielle indtægter	6	184	1.264	0	20
Finansielle omkostninger	7	0	-1	1	-500
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2025

Aktiver	Noter	2025 kr.	2024 kr.
Grunde og bygninger		587.878	482.488
Inventar og installationer		494.515	505.089
Ledningsnet		1.548.170	1.651.582
Materielle anlægsaktiver	8	<u>2.630.563</u>	<u>2.639.159</u>
Anlægsaktiver i alt		2.630.563	2.639.159
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	3.160	0
Andre tilgodehavender	10	157.755	61.135
Periodeafgrænsningsposter	11	4.217	4.195
Tilgodehavender i alt		<u>165.132</u>	<u>65.330</u>
Likvide beholdninger	12	<u>97.973</u>	<u>207.348</u>
Omsætningsaktiver i alt		263.105	272.678
Aktiver i alt		2.893.668	2.911.837
Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		2.883.354	2.863.012
Overført årets over-/underdækning		4.604	20.342
Overdækning i alt		<u>2.887.958</u>	<u>2.883.354</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	5.710	28.483
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.710</u>	<u>28.483</u>
Passiver		2.893.668	2.911.837
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2025	2024	Budget	Budget
	kr.	kr.	2026	2025
			kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	200.550	200.550	213.729	174.800
Kubikmeterafgift	159.456	143.725	162.070	140.000
Eftergivet vandafgift	0	-1.680	0	0
Gebyrindtægter	4.870	4.701	4.000	7.000
Overdækning	-4.604	-20.342	4.050	52.180
Nettoomsætning i alt	360.272	326.954	387.499	373.980
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	52.174	17.456	50.000	35.000
El til produktion	21.189	22.327	25.000	60.000
Ejendomsskatter	110	28	0	0
Forsikringer	8.578	8.028	9.000	7.300
Vandanalyser og boringskontrol	20.393	2.852	20.000	25.000
Afskrivninger	76.615	64.746	76.000	36.000
Produktionsomkostninger i alt	179.059	115.437	180.000	163.300
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	3.870	15.721	5.000	25.000
Ledningsoplysninger	13.400	25.681	8.000	5.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	10.000	0
Afskrivninger	101.536	101.941	110.000	113.000
Distributionsomkostninger i alt	118.806	143.343	133.000	143.000
Note 4 Administrationsomkostninger				
Kørselsgodtgørelse	0	0	0	300
Opkrævning	21.269	20.531	24.000	20.000
Regnskab	5.654	5.458	7.000	5.500
IT, hjemmeside mv.	15.110	11.646	12.000	10.000
Kontorartikler og telefon	278	302	1.000	1.500
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.603	5.623	5.000	5.000
Porto og gebyrer	7.274	6.071	7.500	6.000
Kurser	390	10.170	3.000	2.500
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	11.933	11.613	12.000	17.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.339	2.266	3.500	3.000
Tab på debitorer	80	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	69.930	73.680	75.000	70.800
Note 5 Andre driftsindtægter				
Genåbningsgebyr	1.500	0	0	0
Lukkegebyr	1.600	0	4.500	4.500
Målerdata	4.239	4.195	4.500	3.600
Andre indtægter	0	48	0	0
Andre driftsindtægter i alt	7.339	4.243	9.000	8.100
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	184	1.141	0	0
Udbytte, værdipapirer	0	118	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	5	0	20
Finansielle indtægter i alt	184	1.264	0	20

	2025 kr.	2024 kr.	Budget 2026 kr.	Budget 2025 kr.
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	0	0	0	500
Kurstab, værdipapirer	0	1	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	1	0	500

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	660.286	608.879	3.142.459
Tilgange	139.250	30.305	0
Kostpris 31. december	799.536	639.184	3.142.459
Afskrivninger pr. 1. januar	177.798	103.790	1.490.877
Årets afskrivninger	33.860	40.879	103.412
Afskrivninger pr. 31. december	211.658	144.669	1.594.289
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	587.878	494.515	1.548.170

	2025 kr.	2024 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	3.160	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	3.160	0
Note 10 Andre tilgodehavender		
Ørsted - depositum	1.676	1.676
Ørsted el	5.159	9.788
Moms	150.920	49.671
Andre tilgodehavender i alt	157.755	61.135
Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	4.217	4.195
Periodeafgrænsningsposter i alt	4.217	4.195
Note 12 Likvide beholdninger		
Nordea Driftskonto	97.973	207.348
Likvide beholdninger i alt	97.973	207.348

	2025	2024
	kr.	kr.
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	1.531	1.684
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	2.341	17.483
Kreditorer	1.838	9.316
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>5.710</u>	<u>28.483</u>
 Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen	Ingen