

# ÅRSRAPPORT 2022

## Stamoplysninger

Omø Vandværk A.M.B.A.  
CVR. 36153229

## Bestyrelse

Formand Gitte Lunding

Næstformand Ole Odsgaard

Bestyrelsesmedlem Karsten Bruun

Bestyrelsesmedlem Birthe Jørgensen

Bestyrelsesmedlem Aksel Leck Larsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Omø Vandværk A.M.B.A.

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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Omø, den 12. marts 2023

### Bestyrelsen:

\_\_\_\_\_  
Formand Gitte Lunding

\_\_\_\_\_  
Næstformand Ole Odsgaard

\_\_\_\_\_  
Bestyrelsesmedlem Karsten Bruun

\_\_\_\_\_  
Bestyrelsesmedlem Aksel Leck Larsen

\_\_\_\_\_  
Bestyrelsesmedlem Birthe Jørgensen

*Regnskabet er underskrevet af bestyrelsen den 12. marts 2023.  
Regnskab med underskrifter kan ses ved henvendelse til formanden.*

## Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Omø, den 3. marts 2023

---

Ebba Lawaetz  
Folkevalgt revisor

---

Hans Nielsen  
Folkevalgt revisor

*Regnskabet er underskrevet af revisorerne den 3. marts 2023.  
Regnskab med underskrifter kan ses ved henvendelse til formanden.*

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Omø Vandværk A.M.B.A. 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. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

### 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 risikoovergang 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

#### 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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets 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:

Bygninger	25 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	25 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

### 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 obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

### 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").

### Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2022 t.kr.	2021 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	563.626	593	569	556
Produktionsomkostninger	2	<u>-186.230</u>	<u>-222</u>	<u>-186</u>	<u>-156</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>377.396</b>	<b>371</b>	<b>383</b>	<b>400</b>
Distributionsomkostninger	3	-226.822	-224	-225	-230
Administrationsomkostninger	4	<u>-66.941</u>	<u>-59</u>	<u>-60</u>	<u>-58</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>83.634</b>	<b>88</b>	<b>98</b>	<b>112</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>17.163</u>	<u>18</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>100.797</b>	<b>106</b>	<b>101</b>	<b>115</b>
Finansielle indtægter	6	0	0		
Finansielle omkostninger	7	<u>-100.797</u>	<u>-106</u>	<u>-101</u>	<u>-115</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021
	kr.	t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	407.257	407
Kubikmeterafgift	165.746	172
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	14.957	15
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning	<u>-24.333</u>	<u>-1</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>563.626</u></b>	<b><u>593</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	107	0
Vedligeholdelse råvandsledning	720	35
Vedligeholdelse installationer og inventar	37.867	76
El til produktion	26.352	10
Vandanalyser og boringskontrol	66.905	23
Omø Digelag partsbidrag og vedligehold	4.609	5
Erhvervsaffaldsgebyr	0	0
Grundskyld,	352	1
Løn, driftspersonale	24.000	24
Teknisk bistand og rådgivning (VKST)	1.595	3
Forsikringer	5.724	5
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	18.000	18
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>22</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>186.230</u></b>	<b><u>222</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Vedligeholdelse jord	4.000	4
Statsafgift, ledningstab	-4.870	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivning ny boring	7.692	
Afskrivninger ledningsnet	<u>220.000</u>	<u>220</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>226.822</u></b>	<b><u>224</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar formand	8.000	8
Øvrige udgifter kurser mv.	150	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.495	1
Løn, administration	24.000	24
Annoncer	0	0
Porto og gebyrer	8.699	8
Kontorartikler	1.432	2
IT, hjemmeside, server mv.	200	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	22.964	16
Revisor og anden rådgivning	0	0
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>66.941</u></b>	<b><u>59</u></b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Salg af målere	0	0
Opsætning af målerpinde	800	5
Landbrugsstøtte	13.188	10
Målerdata	<u>3.175</u>	<u>3</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>17.163</u></b>	<b><u>18</u></b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	3.592	5
Renteudgifter prioritetsgæld	75.028	78
Garantiprovision, Slagelse Kommune	22.177	23
Kurstab, værdipapirer		
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>100.797</u></b>	<b><u>106</u></b>



## Balance pr. 31. december 2022

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2022</b> kr.	<b>2021</b> t.kr.
Grunde og bygninger	8	0	0
Inventar og installationer		453.871	0
Ledningsnet		4.081.422	4.301
Jordstykke		<u>280.000</u>	<u>280</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>4.815.293</u></b>	<b><u>4.581</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>4.815.293</u></b>	<b><u>4.581</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-1.612	5
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter			<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>-1.612</b>	<b>5</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>13.820</b>	<b>502</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>12.208</b>	<b>507</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>4.827.501</u></b>	<b><u>5.088</u></b>

## Balance pr. 31. december 2022

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>t. kr.</b>
Andelskapital		498.540	497
Overført resultat		0	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	12	<b>498.540</b>	<b>497</b>
Over/underdækning	13	<b>24.333</b>	<b>1</b>
Lån		50.000	
Gæld til finansielle institutter	14	<u>4.239.257</u>	<u>4.435</u>
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>		<b>4.289.257</b>	<b>4.435</b>
<b>Gæld til offentlige myndigheder</b>			
Afgift ledningsført vand	15	39.647	46
Skyldig A-skat		12.273	
Skyldig AM-bidrag		2.293	
Skyldig øvrige bidrag moms		<u>-48.010</u>	<u>87</u>
<b>Gæld til offentlige myndigheder i alt</b>		<b>6.203</b>	<b>133</b>
<b>Øvrige varekreditorer</b>			
Varekreditorer		4.168	17
Entreprenører mv.		<u>5.000</u>	<u>5</u>
<b>Øvrige kreditorer i alt</b>		<b>9.168</b>	<b>22</b>
<b>Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<b>15.371</b>	<b>154</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.304.628</u></b>	<b><u>4.590</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.827.501</u></b>	<b><u>5.088</u></b>

## Noter til balancen for 2022

### Note 8 Materielle anlægsaktiver

	<u>Ny boring</u>	<u>Jord</u>	<u>Ledningsnet</u>
Kostpris 1. januar	0	280.000	4.301.422
Tilgange	461.563		0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>461.563</u>	<u>280.000</u>	<u>4.301.422</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	7.692	0	220.000
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>7.692</u>	<u>0</u>	<u>220.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>453.871</u></b>	<b><u>280.000</u></b>	<b><u>4.081.422</u></b>

### Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tilgodehavender brutto	-1.613	4.212
Nedskrivning til imødegåelse af tab		
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>-1.613</u></b>	<b><u>4.212</u></b>

### Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### Note 11 Værdipapirer

Obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------	----------	----------

### Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	498.540	497.157
Årets resultat	<u>24.333</u>	<u>1.383</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>522.873</u></b>	<b><u>498.540</u></b>

### Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	-75.282	-76.665
Årets overdækning, jf. note 1	<u>24.333</u>	<u>1.383</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>-50.949</u></b>	<b><u>-75.282</u></b>

### Note 14 Gæld til finansielle institutter

Obligationslån - kursværdi 100	4.239.257	4.435.374
Banklån	<u>50.000</u>	<u>0</u>
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>	<b><u>4.289.257</u></b>	<b><u>4.435.374</u></b>

**Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	-48.010	87
Afgift ledningsført vand	39.647	46
Momstilsvar	0	0
Skyldige lønudgifter	14.556	0
Øvrige kreditorer	<u>9.168</u>	<u>21</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>15.361</u></b>	<b><u>154</u></b>