

# ÅRSRAPPORT 2023

## 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 / 2024

**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 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.

Omø, den 22. februar 2024

### Bestyrelsen:

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

\_\_\_\_\_  
Næstformand Ole Odgaard

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

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

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

*Regnskabet er underskrevet af bestyrelsen den 22. februar 2024.  
Regnskab med underskrifter kan ses ved henvendelse til formanden.*

## Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret til stede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Omø, den 28. marts 2024

---

Ebba Lawaetz  
Folkevalgt revisor

---

Hans Nielsen  
Folkevalgt revisor

*Regnskabet er underskrevet af revisorerne den 28. marts 2024  
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 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budgettal (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	611.198	564	749	569
Produktionsomkostninger	2	<u>-231.926</u>	<u>-186</u>	<u>-237</u>	<u>-186</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>379.272</b>	<b>377</b>	<b>512</b>	<b>383</b>
Distributionsomkostninger	3	-243.481	-227	-297	-225
Administrationsomkostninger	4	<u>-71.639</u>	<u>-67</u>	<u>-70</u>	<u>-60</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>64.154</b>	<b>84</b>	<b>145</b>	<b>98</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>28.621</u>	<u>17</u>	<u>13</u>	<u>3</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>92.774</b>	<b>101</b>	<b>158</b>	<b>101</b>
Finansielle indtægter	6	55	0		
Finansielle omkostninger	7	<u>-92.829</u>	<u>-101</u>	<u>-1</u>	<u>-101</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 2023

	2023	2022
	kr.	t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	520.544	407
Kubikmeterafgift	208.914	166
Tilslutningsbidrag		0
Målerleje	14.774	15
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning	<u>-133.034</u>	<u>-24</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>611.198</u></b>	<b><u>564</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning	100.618	1
Vedligeholdelse installationer og inventar	16.410	38
El til produktion	28.610	26
Vandanalyser og boringskontrol	40.953	67
Omø Digelag partsbidrag og vedligehold	4.609	5
Erhvervsaffaldsgebyr	0	0
Grundskyld,	352	0
Løn, driftspersonale	24.000	24
Teknisk bistand og rådgivning (VKST)	1.748	1
Forsikringer	8.627	6
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	6.000	18
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>231.926</u></b>	<b><u>186</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Vedligeholdelse jord	4.000	4
Statsafgift, ledningstab	4.096	-5
Afskrivning ny boring	15.385	8
Afskrivninger ledningsnet	<u>220.000</u>	<u>220</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>243.481</u></b>	<b><u>227</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar formand	8.000	8
Øvrige udgifter kurser mv.		0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.733	1
Løn, administration	24.000	24
Porto og gebyrer	10.989	9
Kontorartikler	1.487	2
IT, hjemmeside, server mv.	1.512	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	23.917	23
Revisor og anden rådgivning	0	0
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>71.637</u></b>	<b><u>67</u></b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Salg af målere	11.310	0
Opsætning af målerpinde	0	1
Landbrugsstøtte	14.444	13
Målerdata	<u>2.866</u>	<u>3</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>28.621</u></b>	<b><u>17</u></b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	55	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>55</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	0	4
Renteudgifter prioritetsgæld	71.633	75
Garantiprovision, Slagelse Kommune	21.196	22
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>92.829</u></b>	<b><u>101</u></b>



## Balance pr. 31. december 2023

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2023</b> kr.	<b>2022</b> t.kr.
Grunde og bygninger	8	0	0
Inventar og installationer		438.486	454
Ledningsnet		3.861.422	4.081
Jordstykke		<u>280.000</u>	<u>280</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>4.579.908</u></b>	<b><u>4.815</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.579.908</b>	<b>4.815</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-7.137	-2
Andre tilgodehavender	10	3.583	0
Periodeafgrænsningsposter			<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>-3.554</b>	<b>-2</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	0	0
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>249.663</b>	<b>14</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>246.109</u></b>	<b><u>12</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.826.017</b>	<b>4.827</b>

## Balance pr. 31. december 2023

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>t. kr.</b>
Andelskapital		522.873	499
Over/underdækning	13	<u>133.034</u>	<u>24</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	12	<b><u>655.907</u></b>	<b><u>523</u></b>
Lån		0	50
Gæld til finansielle institutter	14	<u>4.039.745</u>	<u>4.239</u>
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>		<b><u>4.039.745</u></b>	<b><u>4.289</u></b>
<b>Gæld til offentlige myndigheder</b>			
Afgift ledningsført vand	15	31.837	40
Skyldig A-skat		0	12
Skyldig AM-bidrag		0	2
Skyldig øvrige bidrag moms		<u>74.723</u>	<u>-48</u>
<b>Gæld til offentlige myndigheder i alt</b>		<b>106.560</b>	<b>6</b>
<b>Øvrige varekreditorer</b>			
Varekreditorer		5.698	4
Entreprenører mv.		<u>18.107</u>	<u>5</u>
<b>Øvrige kreditorer i alt</b>		<b>23.805</b>	<b>9</b>
<b>Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<b>130.365</b>	<b>15</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.170.110</u></b>	<b><u>4.304</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>4.826.017</b>	<b>4.827</b>

## Noter til balancen for 2023

### Note 8 Materielle anlægsaktiver

	<u>Ny boring</u>	<u>Jord</u>	<u>Ledningsnet</u>
Kostpris 1. januar	453.871	280.000	4.081.422
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>453.871</u>	<u>280.000</u>	<u>4.082.422</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	15.385	0	220.000
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>15.385</u>	<u>0</u>	<u>220.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>438.486</u></b>	<b><u>280.000</u></b>	<b><u>3.861.422</u></b>

### Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tilgodehavender brutto	-3.554	-1.613
Nedskrivning til imødegåelse af tab		
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>-3.554</u></b>	<b><u>-1.613</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	522.873	498.540
Årets resultat	<u>133.034</u>	<u>24.333</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>655.907</u></b>	<b><u>522.873</u></b>

### Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	-50.949	-75.282
Årets overdækning, jf. note 1	<u>133.034</u>	<u>24.333</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>82.085</u></b>	<b><u>-50.949</u></b>

### Note 14 Gæld til finansielle institutter

Obligationslån - kursværdi 100	4.039.745	4.239.257
Banklån	<u>0</u>	<u>50.000</u>
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>	<b><u>4.039.745</u></b>	<b><u>4.289.257</u></b>

**Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	74.723	-48
Afgift ledningsført vand	31.837	39
Momstilsvar	0	0
Skyldige lønudgifter	0	15
Øvrige kreditorer	<u>23.805</u>	<u>9</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>130.365</u></b>	<b><u>15</u></b>