

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Udby & Omegns Vandværk A.m.b.a.
Udbygade 18
4780 Stege*

CVR-nummer: 34 54 43 60

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/3 2023


Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Specifikationer..... 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Udby & Omegns Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 14. februar 2023

Bestyrelse



Bente Petersen
Formand



Charlotte Berg Nielsen



Henning Olsen



Jørgen Gustav Pedersen



Kim Rasmussen

REVISORERNES ERKLÆRINGER

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Udby & Omegns Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Udby & Omegns Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, den 14. februar 2023

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713

Anders Frimann

Registreret revisor

Folkevalgte revisors påtegning

Som folkevalgte revisor for Udby & Omegns Vandværk A.m.b.a. har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Udby, den 14. februar 2023



Charlotte Rasmussen

Folkevalgt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Udby & Omegns Vandværk A.m.b.a.
Udbygade 18
4780 Stege

E-mail: olineholm@gmail.com

CVR-nr.: 34 54 43 60
Stiftet: 6. februar 1939
Kommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Bente Petersen, formand
Charlotte Berg Nielsen
Henning Olsen
Jørgen Gustav Pedersen
Kim Rasmussen

Pengeinstitut

Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege

Administration

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

Telefon 55 81 54 60
Email mh@revivision.dk

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Udby & Omegns 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 gebyrindtægter.

Finansielle poster

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

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

REGNSKABSPRAKSIS

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 | 100 år |
| Ledningsnet | 100 år |
| Boringer | 20 år |
| Maskiner | 20 år |

Finansielle anlægsaktiver.

Vandværkets finansielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris.

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.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

| | 2022 | 2021 | 2022 kr. 1000 Budget Ej revideret | 2023 kr. 1000 Budget Ej revideret |
|--|----------------|-----------|--|--|
| | 2022 | kr. 1000 | | |
| 2 Nettoomsætning | 427.147 | 265 | 354 | 415 |
| 3 Produktionsomkostninger..... | 316.810- | 177- | 245- | 260- |
| BRUTTORESULTAT | 110.337 | 88 | 109 | 155 |
| 4 Distributionsomkostninger | 2.744 | 22- | 29- | 53- |
| 5 Administrationsomkostninger | 113.893- | 69- | 87- | 109- |
| 6 Andre driftsindtægter | 6.165 | 8 | 8 | 7 |
| DRIFTSRESULTAT..... | 5.353 | 5 | 1 | 0 |
| 7 Andre finansielle omkostninger | 5.353- | 5- | 1- | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 0 | 0 | 0 | 0 |

=

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

| | 2022 | 2021 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| 8 Grunde og bygninger | 1.126.534 | 1.117 |
| 8 Maskinanlæg..... | 357.661 | 240 |
| 8 Ledningsanlæg..... | 4.566.640 | 4.876 |
| 8 Boringer | 13.516 | 20 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 6.064.351 | 6.253 |
| Andelskapital i Østmøn Drikkevand A.m.b.a..... | 10.000 | 10 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 10.000 | 10 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 6.074.351 | 6.263 |
| | | |
| Reserve dele..... | 500 | 1 |
| Varebeholdninger | 500 | 1 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 19.757 | 4 |
| 9 Andre tilgodehavender | 411.006 | 42 |
| Periodeafgrænsningsposter | 2.502 | 0 |
| Tilgodehavender | 433.265 | 46 |
| 10 Likvide beholdninger | 579.953 | 885 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 1.013.718 | 932 |
| | | |
| AKTIVER..... | 7.088.069 | 7.195 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

| | 2022 | 2021 kr. 1000 |
|---|----------------------|------------------|
| 11 Overdækning | 6.938.635 | 7.129 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 6.938.635 | 7.129 |
| 12 Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | 29.384 | 0 |
| 13 Anden gæld..... | 120.050 | 66 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 149.434 | 66 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 149.434 | 66 |
| PASSIVER | 7.088.069 | 7.195 |
| 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

SPECIFIKATIONER

| | 2022 | 2021 kr. 1000 | 2022 kr. 1000 Budget Ej revideret | 2023 kr. 1000 Budget Ej revideret |
|--|----------------|------------------|--|--|
| 1 Selskabets hovedaktivitet | | | | |
| Vandværkets hovedaktivitet er at skaffe rigeligt rent vand til medlemmerne til den rigtige pris. | | | | |
| 2 Nettoomsætning | | | | |
| Fast driftsbidrag | 159.147 | 159 | 160 | 160 |
| Bidrag Østmøn Drikkevand A.m.b.a.... | 10.620 | 0 | 0 | 42 |
| Kubikmeterafgift..... | 102.268 | 99 | 102 | 136 |
| Salg til andre vandforsyninger | 25.580 | 34 | 34 | 25 |
| Tilslutningsbidrag | 28.077 | 0 | 0 | 0 |
| Over- underdækning..... | 101.455 | 27- | 58 | 52 |
| Nettoomsætning i alt | 427.147 | 265 | 354 | 415 |
| 3 Produktionsomkostninger | | | | |
| Vedligeholdelse værket..... | 135.654 | 35 | 35 | 60 |
| El værket | 61.509 | 26 | 30 | 60 |
| Bidrag Østmøn Drikkevand A.m.b.a.... | 27.210 | 53 | 52 | 42 |
| Vandanalyse | 34.946 | 20 | 50 | 35 |
| Pasning af værk..... | 47.700 | 34 | 40 | 48 |
| Afskrivning bygninger | 152 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivning maskinanlæg | 9.639 | 9 | 38 | 15 |
| Produktionsomkostninger i alt..... | 316.810 | 177 | 245 | 260 |
| 4 Distributionsomkostninger | | | | |
| Ledningsnet vedligeholdelse | 25.668 | 15 | 20 | 25 |
| Vandmålere vedligeholdelse | 0 | 3 | 5 | 5 |
| Tilbageførsel af afskrivning på nødforsyningsledning | 29.592- | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger | 1.180 | 4 | 4 | 23 |
| Distributionsomkostninger i alt | 2.744- | 22 | 29 | 53 |

SPECIFIKATIONER

| | 2022 | 2021 kr. 1000 | 2022 kr. 1000 Budget Ej revideret | 2023 kr. 1000 Budget Ej revideret |
|---|----------------|------------------|--|--|
| 5 Administrationsomkostninger | | | | |
| Godtgørelse for kontorhold | 9.000 | 0 | 9 | 9 |
| Bestyrelsesmøder | 15.182 | 0 | 0 | 15 |
| Kursus for bestyrelsesmedlemmer | 150 | 0 | 0 | 0 |
| Forsikringer | 5.724 | 5 | 6 | 6 |
| Annoncer | 751 | 1 | 1 | 1 |
| Porto og gebyrer | 8.671 | 7 | 7 | 9 |
| Telefonudgifter | 958 | 1 | 1 | 1 |
| Kontingenter | 6.528 | 5 | 6 | 7 |
| LER oplysninger | 4.593 | 4 | 4 | 5 |
| IT udgifter | 264 | 0 | 0 | 0 |
| SMS Service | 834 | 1 | 1 | 1 |
| Regnskab / bogføring | 45.233 | 35 | 34 | 40 |
| Repræsentation | 5.143 | 4 | 5 | 5 |
| Generalforsamling | 1.538 | 0 | 3 | 3 |
| Tab på debitorer | 1.976 | 0 | 0 | 0 |
| Småanskaffelser | 7.348 | 6 | 10 | 7 |
| Administrationsomkostninger i alt | 113.893 | 69 | 87 | 109 |
| 6 Andre driftsindtægter | | | | |
| Målerafslæsningsgebyr | 600 | 2 | 2 | 1 |
| Rykkergebyrer | 1.500 | 2 | 2 | 2 |
| Flyttegebyr | 3.200 | 4 | 4 | 4 |
| Genåbningsgebyr | 865 | 0 | 0 | 0 |
| Andre driftsindtægter i alt | 6.165 | 8 | 8 | 7 |
| 7 Andre finansielle omkostninger | | | | |
| Renteudgifter pengeinstitut | 5.255 | 5 | 1 | 0 |
| Øvrige | 98 | 0 | 0 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger i alt | 5.353 | 5 | 1 | 0 |

SPECIFIKATIONER

| | Grunde og bygninger | Maskinanlæg | Ledningsanlæg | Boringer |
|--|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 8 Materielle anlægsaktiver | | | | |
| Anskaffelsessum, primo | 1.284.340 | 515.856 | 5.649.289 | 135.160 |
| Tilgang i årets løb | 22.319 | 144.200 | 43.144 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | 328.805- | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2022 | 1.306.659 | 660.056 | 5.363.628 | 135.160 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | 167.975- | 275.521- | 773.057- | 114.886- |
| Årets af-/nedskrivninger..... | 12.150- | 26.874- | 23.931- | 6.758- |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Afskrivninger 31. december 2022..... | 180.125- | 302.395- | 796.988- | 121.644- |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.126.534 | 357.661 | 4.566.640 | 13.516 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| | | | 2022 | 2021 kr. 1000 |
| 9 Andre tilgodehavender | | | | |
| Tilgodehavende Østmøn Drikkevand A.m.b.a. | | | 411.006 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | | 0 | 42 |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| Andre tilgodehavender i alt | | | 411.006 | 42 |
| | | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 10 Likvide beholdninger | | | | |
| Møns Bank 06441060131 | | | 579.953 | 885 |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| Likvide beholdninger i alt | | | 579.953 | 885 |
| | | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 11 Overdækning | | | | |
| Overført fra egenkapital..... | | | 7.128.425 | 7.190 |
| Årets over- underdækning | | | 101.455- | 27 |
| Afskrivning på opskrivning af anlægsaktiver..... | | | 88.335- | 88- |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| Overdækning i alt | | | 6.938.635 | 7.129 |
| | | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

SPECIFIKATIONER

| | 2022 | 2021 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| 12 Modtagne forudbetalinger fra kunder | | |
| Forudbetalt vandafgift | 29.384 | 0 |
| | 29.384 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt | 29.384 | 0 |
| | | |
| 13 Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 18.815 | 4 |
| A-skat..... | 2.747 | 4 |
| Skyldige feriepenge | 391 | 1 |
| Afgift af ledningsført vand | 43.289 | 43 |
| Skyldige omkostninger | 54.808 | 14 |
| | 120.050 | 66 |
| Anden gæld i alt | 120.050 | 66 |
| | | |
| 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Udby Vandværk A.m.b.a. indgår i selskabet Østmøn Drikkevand A.m.b.a. Pr. 31.12.2022 har Udby Vandværk en betalingsforpligtelse på kr. 735.130 vedr. kommunekredittån i Østmøn Drikkevand A.m.b.a.. | | |
| | | |
| 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |