

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 2023*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2024

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 2023

Regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 13. februar 2024

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 2023 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 revisorers 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 13. februar 2024

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 2023. 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 13. februar 2024

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
Maskiner	20 år
Ledningsnet	100 år
Vandmålere	9 år
IT-udstyr	5 år
Boringer	20 år

Finansielle anlægsaktiver.

Vandværkets finansielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

	2023	2022 kr. 1000	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret
2 Nettoomsætning	468.908	428	415	445
3 Produktionsomkostninger.....	318.264-	318-	260-	269-
BRUTTORESULTAT	150.644	110	155	176
4 Distributionsomkostninger	22.125-	3	53-	31-
5 Administrationsomkostninger	136.523-	115-	109-	149-
6 Andre driftsindtægter	7.300	7	7	4
DRIFTSRESULTAT	704-	5	0	0
7 Andre finansielle indtægter	777	0	0	0
8 Andre finansielle omkostninger	73-	5-	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
9 Grunde og bygninger	1.114.312	1.127
9 Maskinanlæg.....	324.657	357
9 Ledningsanlæg.....	4.513.004	4.566
9 Vandmålere.....	225.462	0
9 IT udstyr	53.427	0
9 Boringer.....	6.758	13
Materielle anlægsaktiver.....	6.237.620	6.063
Andelskapital i Østmøn Drikkevand A.m.b.a.....	10.000	10
Finansielle anlægsaktiver	10.000	10
ANLÆGSAKTIVER.....	6.247.620	6.073
Reserve dele.....	500	1
Varebeholdninger	500	1
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	14.428	20
10 Andre tilgodehavender.....	266.859	411
Periodeafgrænsningsposter	0	3
Tilgodehavender	281.287	434
11 Likvide beholdninger.....	379.993	580
OMSÆTNINGSAKTIVER	661.780	1.015
AKTIVER.....	6.909.400	7.088

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
12 Overdækning.....	6.753.613	6.939
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	6.753.613	6.939
13 Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	382	29
14 Anden gæld.....	155.405	120
Kortfristede gældsforpligtelser.....	155.787	149
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	155.787	149
 PASSIVER.....	 6.909.400	 7.088
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023	2022 kr. 1000	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 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	159.156	159	160	178
Bidrag Østmøn Drikkevand A.m.b.a....	42.442	11	42	53
Kubikmeterafgift	144.173	103	136	136
Salg til andre vandforsyninger	26.450	26	25	25
Tilslutningsbidrag	0	28	0	0
Over- underdækning.....	96.687	101	52	53
Nettoomsætning i alt	468.908	428	415	445
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse værket.....	40.756	136	60	40
El værket	97.321	62	60	60
Bidrag Østmøn Drikkevand A.m.b.a....	83.732	27	42	53
Køb af vand hos andre forsyninger	4.680	0	0	5
Vandanalyse	10.225	35	35	35
Pasning af værk	57.891	48	48	48
Sociale ydelser driftspersonale.....	32	0	0	0
ATP	284	0	0	0
Afskrivning IT.....	7.352	0	0	12
Afskrivning bygninger	223	0	0	0
Afskrivning maskinanlæg	15.768	10	15	16
Produktionsomkostninger i alt.....	318.264	318	260	269
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse	15.912	26	25	25
Vandmåler vedligeholdelse	4.920	0	5	5
Tilbageførsel af afskrivning på nødforsyningsledning.....	0	30-	0	0
Afskrivning ledningsanlæg	1.293	1	23	1
Distributionsomkostninger i alt	22.125	3-	53	31

NOTER

	2023	2022 kr. 1000	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret
5 Administrationsomkostninger				
Godtgørelse for kontorhold	7.500	9	9	9
Bestyrelsesmøder	9.940	15	15	15
Forsikringer	15.642	6	6	16
Annoncer	875	1	1	1
Porto og gebyrer	9.429	9	9	10
Kontorartikler	48	0	0	1
Telefonudgifter	7.914	1	1	8
Kontingenter	17.656	7	7	18
LER oplysninger	3.476	5	5	9
IT-udgifter	308	0	0	0
SMS Service	3.304	1	1	3
Regnskab / bogføring	40.464	45	40	41
Regnskab gl. regulering	2.560	0	0	0
Repræsentation	5.877	5	5	6
Generalforsamling	1.481	2	3	2
Tab på debitorer	0	2	0	0
Småanskaffelser	10.049	7	7	10
Administrationsomkostninger i alt	136.523	115	109	149
6 Andre driftsindtægter				
Måleraflæsningsgebyr	4.200	1	1	0
Rykkergebyrer	700	2	2	1
Flyttegebyr	2.400	3	4	3
Genåbningsgebyr	0	1	0	0
Andre driftsindtægter i alt	7.300	7	7	4
7 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra pengeinstitut	777	0	0	0
Andre finansielle indtægter i alt	777	0	0	0
8 Andre finansielle omkostninger				
Renteudgifter pengeinstitut	0	5	0	0
Øvrige	73	0	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt	73	5	0	0

NOTER

	Grunde og bygninger	Maskinanlæg	Ledningsanlæg	Vandmålere	IT udstyr	Boringer
9 Materielle anlægsaktiver						
Anskaffelsessum, primo	1.306.659	660.056	5.363.628	0	0	135.160
Tilgang i årets løb.....	0	0	0	225.462	60.779	0
Kostpris 31. december 2023	1.306.659	660.056	5.363.628	225.462	60.779	135.160
Af-/nedskrivninger, primo.....	180.125-	302.396-	796.988-	0	0	121.644-
Årets af-/nedskrivninger.....	12.222-	33.003-	53.636-	0	7.352-	6.758-
Afskrivninger 31. december 2023.....	192.347-	335.399-	850.624-	0	7.352-	128.402-
Materielle anlægsaktiver i alt	1.114.312	324.657	4.513.004	225.462	53.427	6.758
					2023	2022
						kr. 1000
10 Andre tilgodehavender						
Tilgodehavende Østmøn Drikkevand A.m.b.a.				263.044		411
Andre tilgodehavender.....				3.815		0
Andre tilgodehavender i alt				266.859		411
11 Likvide beholdninger						
Møns Bank 06441060131.....				379.993		580
Likvide beholdninger i alt				379.993		580
12 Overdækning						
Overført fra egenkapital.....				6.938.635		7.128
Årets over- underdækning				96.687-		101-
Afskrivning på opskrivning af anlægsaktiver.....				88.335-		88-
Overdækning i alt				6.753.613		6.939
13 Modtagne forudbetalinger fra kunder						
Forudbetalt vandafgift				382		29
Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt				382		29

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
14 Anden gæld		
Moms og afgifter	26.538	19
A-skat.....	11.357	3
Skyldige feriepenge	1.618	0
Afgift af ledningsført vand	42.924	43
Skyldige omkostninger	72.968	55
	155.405	120
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		