

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
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 2024*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2025

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 2024

Regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 24. februar 2025

Bestyrelse

Bente Petersen
Formand

Anders Peter Gerner Jensen

Charlotte Berg Nielsen

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 2024 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 24. februar 2025

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 2024. 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 24. februar 2025

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 Anders Peter Gerner Jensen Charlotte Berg Nielsen 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 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

	2024	2023 kr. 1000	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret	2025 kr. 1000 Budget Ej revideret
2 Nettoomsætning	438.667	468	445	458
3 Produktionsomkostninger.....	240.087-	318-	269-	248
BRUTTORESULTAT	198.580	150	176	210
4 Distributionsomkostninger.....	54.385-	22-	31-	56-
5 Administrationsomkostninger	150.037-	136-	149-	160-
6 Andre driftsindtægter	5.400	7	4	5
DRIFTSRESULTAT.....	442-	1-	0	1-
7 Andre finansielle indtægter	817	1	0	1
8 Andre finansielle omkostninger	375-	0	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2024	2023 kr. 1000
9 Grunde og bygninger	1.102.087	1.115
9 Maskinanlæg	331.839	325
9 Ledningsanlæg	4.459.367	4.513
9 Vandmålere	200.411	225
9 IT udstyr	41.271	54
9 Boringer	0	6
Materielle anlægsaktiver	6.134.975	6.238
Andelskapital i Østmøn Drikkevand A.m.b.a.....	10.000	10
Finansielle anlægsaktiver	10.000	10
ANLÆGSAKTIVER	6.144.975	6.248
Reserve dele	500	1
Varebeholdninger	500	1
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.443	14
10 Andre tilgodehavender	230.164	267
Tilgodehavender	231.607	281
11 Likvide beholdninger	310.491	380
OMSÆTNINGSAKTIVER	542.598	662
AKTIVER	6.687.573	6.910

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2024	2023 kr. 1000
12 Overdækning	6.595.246	6.754
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	6.595.246	6.754
13 Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	4.282	0
14 Anden gæld.....	88.045	156
Kortfristede gældsforpligtelser.....	92.327	156
GÆLDSFORPLIGTELSER	92.327	156
 PASSIVER	 6.687.573	 6.910
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2024	2023 kr. 1000	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret	2025 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	181.321	159	178	283
Bidrag Østmøn Drikkevand A.m.b.a....	55.696	42	53	53
Kubikmeterafgift.....	129.120	144	136	91
Salg til andre vandforsyninger	0	26	25	0
Anden indtægt.....	2.500	0	0	0
Over- underdækning.....	70.030	97	53	31
Nettoomsætning i alt	438.667	468	445	458
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse værket.....	46.324	41	40	40
El værket	40.548	97	60	50
Bidrag Østmøn Drikkevand A.m.b.a....	54.541	84	53	53
Køb af vand hos andre forsyninger	0	5	5	0
Vandanalyse.....	46.568	10	35	46
Pasning af værk.....	23.203	58	48	30
Sociale ydelser driftspersonale.....	44	0	0	0
ATP	284-	0	0	0
Afskrivning IT.....	12.156	7	12	12
Afskrivning bygninger	223	0	0	0
Afskrivning maskinanlæg	16.764	16	16	17
Produktionsomkostninger i alt.....	240.087	318	269	248
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse	0	16	25	25
Vandmåler vedligeholdelse	28.041	5	5	5
Afskrivning vandmålere.....	25.051	0	0	25
Afskrivning ledningsanlæg	1.293	1	1	1
Distributionsomkostninger i alt	54.385	22	31	56

NOTER

	2024	2023 kr. 1000	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret	2025 kr. 1000 Budget Ej revideret
5 Administrationsomkostninger				
Godtgørelse for kontorhold	9.000	8	9	9
Bestyrelsesmøder	7.017	10	15	15
Forsikringer.....	9.604	16	16	10
Annoncer.....	1.456	1	1	1
Porto og gebyrer.....	9.251	9	10	10
Kontorartikler.....	478	0	1	1
Telefonudgifter.....	8.374	8	8	8
Kontingenter.....	24.762	18	18	25
LER oplysninger	9.112	3	9	9
Afgift simkort.....	7.891	0	0	8
IT udgifter	288	0	0	0
SMS Service.....	2.667	3	3	3
Regnskab / bogføring	47.642	40	41	41
Regnskab gl. regulering	37	3	0	0
Repræsentation.....	7.800	6	6	8
Generalforsamling.....	1.512	1	2	2
Tab på debitorer	756	0	0	0
Småanskaffelser	2.390	10	10	10
Administrationsomkostninger i alt ...	150.037	136	149	160
6 Andre driftsindtægter				
Måleraflæsningsgebyr.....	0	4	0	0
Rykkergebyrer.....	1.400	1	1	1
Flyttegebyr	4.000	2	3	4
Andre driftsindtægter i alt	5.400	7	4	5
7 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra pengeinstitut	817	1	0	1
Andre finansielle indtægter i alt	817	1	0	1
8 Andre finansielle omkostninger				
Øvrige	375	0	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt.	375	0	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	225.462	60.779	135.160
Tilgang i årets løb	0	41.180	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2024	1.306.659	701.236	5.363.628	225.462	60.779	135.160
Af-/nedskrivninger, primo	192.350-	335.398-	850.625-	0	7.352-	128.402-
Årets af-/nedskrivninger.....	12.222-	33.999-	53.636-	25.051-	12.156-	6.758-
Afskrivninger 31. december 2024	204.572-	369.397-	904.261-	25.051-	19.508-	135.160-
Materielle anlægsaktiver i alt	1.102.087	331.839	4.459.367	200.411	41.271	0

	2024	2023 kr. 1000
10 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende Østmøn Drikkevand A.m.b.a.	230.164	263
Andre tilgodehavender	0	4
Andre tilgodehavender i alt	230.164	267

11 Likvide beholdninger		
Møns Bank 06441060131	310.491	380
Likvide beholdninger i alt	310.491	380

12 Overdækning		
Overført fra egenkapital.....	6.753.611	6.939
Årets over- underdækning	70.030-	97-
Afskrivning på opskrivning af anlægsaktiver.....	88.335-	88-
Overdækning i alt	6.595.246	6.754

13 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Forudbetalt vandafgift	4.282	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt	4.282	0

NOTER

	2024	2023 kr. 1000
14 Anden gæld		
Moms og afgifter	615-	27
A-skat.....	1.852	11
Skyldige feriepenge	253	2
Afgift af ledningsført vand	39.458	43
Skyldige omkostninger	47.097	73
	88.045	156
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		