

Sdr. Omme Vandværk

---

Årsrapport

2023

---

CVR-nr. 16 06 68 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 24. april 2024

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegning og erklæring**

- 1 Bestyrelsens påtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

#### **Virksomhedsoplysninger**

- 4 Virksomhedsoplysninger

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## Bestyrelsens påtegning

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Sdr. Omme Vandværk.

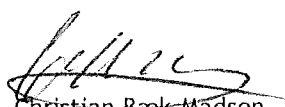
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

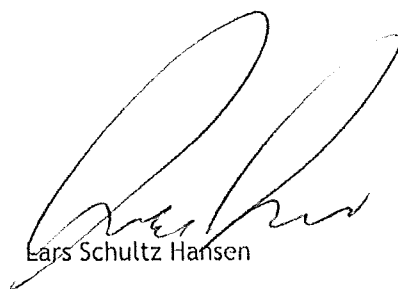
Sdr. Omme, den 24 April 2024



Erling Christensen  
Formand



Christian Bæk-Madsen



Lars Schultz Hansen

Kim Frost-Jensen

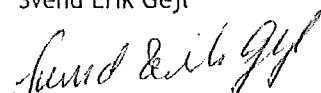


Kenneth Thomsen

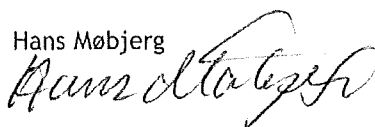


Foreningsvalgte revisorer:

Svend Erik Gejl



Hans Møbjerg



## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

---

Til Andelshaverne i Sdr. Omme Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Sdr. Omme Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Indehaverens ansvar for årsregnskabet

Virksomhedens indehaver har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Indehaveren har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som indehaveren anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til indehaveren og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

---

Grindsted, den 24. april 2024

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 32 28 52 01



Michael Jessen  
statsautoriseret revisor  
mne47787

## Virksomhedsoplysninger

---

Virksomheden

Sdr. Omme Vandværk  
Vandværksvej 5  
7260 Sdr. Omme

CVR-nr.: 16 06 68 18  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Daglig ledelse

Erling Christensen  
Christian Bæk-Madsen  
Lars Schultz Hansen  
Kim Frost-Jensen  
Kenneth Thomsen

Hovedaktivitet

Vandværkets formål er at etablere vandforsyningsanlæg, samt gennem disse anlæg at drive vandforsyning i Sdr. Omme.

Revisor

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hedemarken 23  
7200 Grindsted

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sdr. Omme Vandværk er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### Generelt

#### Hvile i sig selv princippet

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning i forhold til forbrugerne. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En overdækning er således et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overdækningen udgør det beløb, som vandværket skal tilbagebetale over tid. Overdækningen oplyses under noter.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Vandafgift mv. indregnes i resultatopgørelsen, med de beløb der vedrører regnskabsperioden. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til daglig drift af vandværket, herunder oppumpning af vand, el, reparation og vedligehold samt afgifter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

### Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter vedligeholdelse, forbrug af vand samt skatter og forsikringer.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer, kontingenter mv.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder betaling af erstatninger

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Vandværket er ikke skattepligtig. Som følge heraf udløser årets transaktioner ikke skat, og der påhviler ikke vandværket skatteforpligtelser og udskudt skat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og boring	33 år	0 %
Produktionsanlæg og rentvandstank	5 - 33 år	0 %
Ledningsnet	40 år	0 %
Målere	8 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter opkrævet hos forbrugerne indregnes direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
1 Nettoomsætning	2.592.400	2.705.899
2 Driftsomkostninger	-1.499.002	-1.277.620
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.093.398</b>	<b>1.428.279</b>
3 Gager	-368.483	-312.957
4 Salgsomkostninger	-30.210	-33.283
5 Lokaleomkostninger	-13.572	-42.588
6 Administrationsomkostninger	-379.186	-390.672
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>301.947</b>	<b>648.779</b>
7 Afskrivninger	-638.929	-678.573
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-336.982</b>	<b>-29.794</b>
8 Andre driftsomkostninger	-196.386	-6.154
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-533.368</b>	<b>-35.948</b>
9 Finansielle omkostninger	-82.495	-100.790
<b>Årets resultat</b>	<b>-615.863</b>	<b>-136.738</b>

## Balance 31. december

Aktiver			
Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
10	Bygninger, boringer	1.196.928	1.307.234
10	Produktionsanlæg, rentvandsanlæg	2.152.636	2.256.041
10	Ledningsnet	6.864.345	7.163.302
10	Målere	90.664	113.332
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.304.573</u>	<u>10.839.909</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>10.304.573</u>	<u>10.839.909</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	5.826	9.522
	Varebeholdninger i alt	<u>5.826</u>	<u>9.522</u>
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.311	4.466
12	Andre tilgodehavender	39.123	69.275
	Periodeafgrænsningsposter	7.706	2.850
	Tilgodehavender i alt	<u>98.140</u>	<u>76.591</u>
13	Likvide beholdninger	161.585	454.579
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>265.551</u>	<u>540.692</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>10.570.124</u>	<u>11.380.601</u>

## Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital			
14	Egenkapital	<u>7.656.271</u>	<u>8.227.887</u>
	Egenkapital i alt	<u>7.656.271</u>	<u>8.227.887</u>
Gældsforpligtelser			
15	Gæld til pengeinstitutter	<u>2.083.292</u>	<u>2.538.748</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.083.292</u>	<u>2.538.748</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.862	111.342
16	Anden gæld	<u>761.699</u>	<u>502.624</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>830.561</u>	<u>613.966</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.913.853</u>	<u>3.152.714</u>
	Passiver i alt	<u>10.570.124</u>	<u>11.380.601</u>
17	Eventualposter		

## Noter

---

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Vandafgift incl. gebyrer	2.573.065	2.685.015
Gebyrer Billund Spildevand A/S	19.335	20.884
	<u>2.592.400</u>	<u>2.705.899</u>
<b>2. Driftsomkostninger</b>		
Filtermateriale	32.038	30.026
Vandafgift ledningsført vand	850.841	841.100
Vandprøver	44.257	37.721
El	135.632	254.220
Reparation pumpestation	96.910	20.873
Reparation ledningsnet	339.324	93.680
	<u>1.499.002</u>	<u>1.277.620</u>
<b>3. Gager</b>		
Lønninger	361.345	306.872
ATP	3.408	3.408
Ændring i feriepengeforpligtelse	1.520	185
AER-bidrag	2.210	2.492
	<u>368.483</u>	<u>312.957</u>
<b>4. Salgsomkostninger</b>		
Gaver og blomster	475	0
Annoncer	8.670	5.329
Mødeomkostninger	17.059	24.646
Overnatning	4.006	2.840
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	0	468
	<u>30.210</u>	<u>33.283</u>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>5. Lokaleomkostninger</b>		
Vand	872	827
Ejendomsskat og forsikring	130	137
Vedligeholdelse	0	37.108
Rengøring og renovation	12.570	4.516
	<u>13.572</u>	<u>42.588</u>
<b>6. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	3.268	0
IT-omkostninger	2.141	2.060
Vedligeholdelse af driftsmidler	5.075	1.299
Mindre nyanskaffelser	24.399	45.216
Telefon	18.317	19.947
Porto og gebyrer	26.874	27.969
Regnskabsmæssig assistance	87.400	91.095
Revisorhonorar	27.500	25.400
Inkasso	10.625	0
Forsikringer	15.203	11.657
Kontingenter	91.470	77.767
Kursusomkostninger	0	2.070
Personaleomkostninger	7.732	7.843
Rejse- og befordringsgodtgørelse	2.014	5.848
Konsulentbistand	22.785	36.016
Serviceaftaler	35.121	33.822
Kørsel	0	771
Kassedifferencer	-738	1.892
	<u>379.186</u>	<u>390.672</u>
<b>7. Afskrivninger</b>		
Afskrivning på bygninger og boringer	110.306	110.306
Afskrivning på målere	31.814	73.819
Afskrivning på ledningsnet	393.405	391.044
Afskrivning på rentvandsanlæg	103.404	103.404
	<u>638.929</u>	<u>678.573</u>

## Noter

			<u>2023</u>	<u>2022</u>	
8.	Andre driftsomkostninger				
	Erstatninger		196.386	6.154	
			<u>196.386</u>	<u>6.154</u>	
9.	Finansielle omkostninger				
	Renter, pengeinstitutter		82.495	100.595	
	Indeksring af indefrosne feriemidler		0	195	
			<u>82.495</u>	<u>100.790</u>	
10.	Materielle anlægsaktiver				
		Bygninger, boringer	Produktions- anlæg, rentvands- anlæg	Ledningsnet	Målere
		<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
	Kostpris primo	3.676.857	5.369.155	15.641.704	2.172.869
	Tilgang	0	0	94.447	8.003
	Kostpris ultimo	<u>3.676.857</u>	<u>5.369.155</u>	<u>15.736.151</u>	<u>2.180.872</u>
	Afskrivninger primo	2.369.623	3.113.115	8.478.401	2.059.537
	Årets afskrivninger	110.306	103.404	393.405	30.671
	Afskrivninger ultimo	<u>2.479.929</u>	<u>3.216.519</u>	<u>8.871.806</u>	<u>2.090.208</u>
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.196.928</u>	<u>2.152.636</u>	<u>6.864.345</u>	<u>90.664</u>
				<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
11.	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
	Årsopgørelser		51.311	4.466	
			<u>51.311</u>	<u>4.466</u>	

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>12. Andre tilgodehavender</b>		
Mellemværende Billund Spildevand A/S	26.092	23.504
Øvrige tilgodehavende	<u>13.031</u>	<u>45.771</u>
	<u>39.123</u>	<u>69.275</u>
<b>13. Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	736	6.871
Vestjysk Bank, 074-01-14271	<u>160.849</u>	<u>447.708</u>
	<u>161.585</u>	<u>454.579</u>
<b>14. Egenkapital</b>		
Saldo primo	<u>8.227.887</u>	<u>8.150.517</u>
Årets tilslutningsafgifter	<u>44.247</u>	<u>214.108</u>
Årets resultat	<u>-615.863</u>	<u>-136.738</u>
	<u>7.656.271</u>	<u>8.227.887</u>
<b>15. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Vestjysk Bank, 411-00-99105	248.586	333.525
Vestjysk Bank, 411-00-99121	<u>1.834.706</u>	<u>2.205.223</u>
	<u>2.083.292</u>	<u>2.538.748</u>



## Noter

---

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>16. Anden gæld</b>		
Moms	163.708	117.741
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	25.143	10.895
ATP og andre sociale omkostninger	1.387	1.457
Feriepengeforpligtelse	12.679	11.159
Skyldig vandafgift	466.445	361.372
Skyldig fastbidrag til forbrugerne	92.337	0
	<u>761.699</u>	<u>502.624</u>

## 17. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning i forhold til forbrugerne. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En overdækning er således et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overdækningen udgør det beløb, som vandværket skal tilbagebetale over tid. Overdækningen er pr. 31. december 2023 opgjort til 7.656 t.kr. som en forpligtelse overfor forbrugerne.