



Ullerslev og omegns vandværk AMBA

Svendborgvej 7, 5540 Ullerslev

Årsrapport

1. januar - 31. december 2025

Indholdsfortegnelse

	Side
Oplysninger og påtegninger	
Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2025	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet

Ullerslev og omegns vandværk AMBA
Svendborgvej 7
5540 Ullerslev

CVR-nr.: 16 96 85 28
Etableret: 3. juli 1967
Hjemsted: Nyborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Søren Thor, formand
Flemming Thyo, næstformand
Ebbe Jespersen
Jeppe Thor
Kim Dahl
Per Refslund
Jacob Chroné

Revisor

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterbakken 12, 1. tv.
5000 Odense C

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2025 for Ullerslev og omegns vandværk AMBA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af andelsselskabens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af andelsselskabens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 21. april 2026

Bestyrelsen

Søren Thor
formand

Flemming Thyo
næstformand

Ebbe Jespersen

Jeppe Thor

Kim Dahl

Per Refslund

Jacob Chroné

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på andelsselskabens ordinære generalforsamling den 21. april 2026.

Dirigent

Til medlemmerne i Ullerslev og omegns vandværk AMBA

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ullerslev og omegns vandværk AMBA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af andelsselskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Ullerslev og omegns vandværk AMBA har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt den udvidede gennemgang.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i andelsselskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Odense, den 21. april 2026

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 46 12 58 94

Kenneth Jørgensen

Statsautoriseret revisor
mne32801

Årsrapporten for Ullerslev og omegns vandværk AMBA er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsperioden og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

De ureviderede budgettal for regnskabsåret, der fremgår af resultatopgørelsen, er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Indtægter

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 (øvrige) indtægter fratrasket 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 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.

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 renter af bankgæld og kreditter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages afskrivning efter saldometoden med følgende satser:

Anlæg	2,5 %
Ledningsnet	5,0 %
Driftsmidler	10,0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank.

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

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Budget 2026 (ej gennemgået)	2025	Budget 2025 (ej gennemgået)	2024
1 Omsætning	3.261.100	2.988.987	2.323.600	2.172.086
2 Produktionsomkostninger	-2.562.400	-2.200.714	-1.745.400	-1.694.413
3 Distributionsomkostninger	-283.000	-269.814	-302.800	-284.997
4 Administrationsomkostninger	-485.700	-593.059	-345.400	-283.597
Resultat for finansielle poster	-70.000	-74.600	-70.000	-90.921
5 Finansielle indtægter	70.000	74.603	70.000	90.921
6 Finansielle omkostninger	0	-3	0	0
Årets resultat	0	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2025	2024
Anlægsaktiver			
7	Anlæg	2.942.195	2.455.958
7	Ledningsnet	5.120.725	5.390.237
7	Driftsmateriel	1.756.962	1.952.180
7	Anlæg under opførelse	950.000	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	10.769.882	9.798.375
	Anlægsaktiver i alt	10.769.882	9.798.375
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	10.713	1.088.477
8	Andre tilgodehavender	736.284	0
	Tilgodehavender i alt	746.997	1.088.477
	Værdipapirer	2.690.557	2.651.557
	Likvide beholdninger	3.231.179	2.397.981
	Omsætningsaktiver i alt	6.668.733	6.138.015
	Aktiver i alt	17.438.615	15.936.390

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gældsforpligtelser			
9	Overdækning	15.999.848	15.497.335
	Overdækning i alt	<u>15.999.848</u>	<u>15.497.335</u>
10	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.245.938	108.614
11	Anden gæld	192.829	330.441
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.438.767</u>	<u>439.055</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.438.615</u>	<u>15.936.390</u>
Passiver i alt		<u>17.438.615</u>	<u>15.936.390</u>

Noter

	Budget 2026 (ej gennemgået)	2025	Budget 2025 (ej gennemgået)	2024
1. Omsætning				
Salg vand	2.500.000	2.186.907	2.200.000	2.118.574
Salg af reparationer	0	79.333	0	0
Tilslutningsafgift	34.500	808.080	45.000	45.000
BNBO	750.000	376.046	350.000	337.273
Gebyrer	130.000	41.134	0	0
Overdækning	-153.400	-502.513	-271.400	-328.761
	3.261.100	2.988.987	2.323.600	2.172.086
2. Produktionsomkostninger				
BNBO	550.000	13.206	100.000	1.200
Datahjemtagning	120.000	135.146	120.000	117.300
Reparation og vedligeholdelse	750.000	766.570	750.000	805.558
Tilslutningsomkostninger	0	131.024	0	0
Analyser, teknisk bistand	700.000	663.412	300.000	319.377
El-udgifter	160.000	148.110	160.000	147.714
Rengøring	0	9.000	0	0
Afskrivninger anlæg	75.000	75.441	100.000	62.973
Afskrivninger driftsmidler	195.000	195.218	200.000	216.909
Husleje	0	0	0	13.300
Forbrugsafgifter	8.000	7.095	8.000	6.669
Vedligeholdelse	4.000	56.239	4.000	3.302
Skadedyrsbekæmpelse	400	253	400	111
Øvrige omkostninger	0	0	3.000	0
	2.562.400	2.200.714	1.745.400	1.694.413
3. Distributionsomkostninger				
Gaver og blomster	1.000	302	1.000	0
Annoncer og reklame	2.000	0	1.800	1.301
Afskrivninger ledningsnet	280.000	269.512	300.000	283.696
	283.000	269.814	302.800	284.997

Noter

	Budget 2026 (ej gennemgået)	2025	Budget 2025 (ej gennemgået)	2024
4. Administrationsomkostninger				
Udarbejdelse og gennemgang af årsrapport	35.000	35.000	0	0
Advokathonorar	25.000	33.280	15.000	11.675
Gebyrer bank, BS og FakturaService	25.700	22.791	3.700	3.488
Porto	0	23	1.200	1.175
Kontorartikler	15.000	17.472	500	0
Kontingenter	29.500	26.695	29.000	27.480
Bestyrelsesmøder og andre møder	15.000	14.599	20.000	15.348
Generalforsamling	3.500	8.693	3.000	1.639
Telefon og internet	15.000	15.361	15.000	13.561
Tab på debitorer	0	73.508	0	0
Honorar bestyrelse	114.000	101.500	70.000	137.800
Honorar kasserer	90.000	93.000	90.000	0
Kørselsgodtgørelse	4.000	4.496	5.000	2.920
Rambøl FAS og mail	60.000	56.708	40.000	5.400
IT-omkostninger og software	5.000	13.811	5.000	14.300
IT-sikkerhed	0	49.300	0	0
Småanskaffelser	30.000	9.278	30.000	30.712
Forsikringer	18.000	16.744	18.000	18.099
Kurser og møder	1.000	800	0	0
	485.700	593.059	345.400	283.597
5. Finansielle indtægter				
Renter, obligationer	70.000	34.991	70.000	56.083
Aktieudbytte	0	0	0	34.838
Kursregulering obligationer	0	39.612	0	0
	70.000	74.603	70.000	90.921
6. Finansielle omkostninger				
Renter skattekonto	0	3	0	0
	0	3	0	0

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Anlæg</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Driftsmateriel</u>	<u>Anlæg under opførelse</u>
Afskrivningsgrundlag primo	2.455.958	5.390.237	1.952.180	0
Tilgang	<u>561.678</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>950.000</u>
Afskrivningsgrundlag ultimo	<u>3.017.636</u>	<u>5.390.237</u>	<u>1.952.180</u>	<u>950.000</u>
Årets af- og nedskrivninger	<u>75.441</u>	<u>269.512</u>	<u>195.218</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>75.441</u>	<u>269.512</u>	<u>195.218</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.942.195</u>	<u>5.120.725</u>	<u>1.756.962</u>	<u>950.000</u>

31/12 2025

31/12 2024

8. Andre tilgodehavender

Moms	726.207	0
Skattekonto	<u>10.077</u>	<u>0</u>
	<u>736.284</u>	<u>0</u>

9. Overdækning

Overdækning	15.497.335	15.168.574
Årets overdækning	<u>502.513</u>	<u>328.761</u>
	<u>15.999.848</u>	<u>15.497.335</u>

10. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.210.938	108.614
Skyldig revisor	<u>35.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.245.938</u>	<u>108.614</u>

Noter

	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>
11. Anden gæld		
Moms	0	330.438
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.080	0
Løn og tantieme	93.000	0
Gæld til forbrugere	23.518	0
Hensat til årsopgørelser 2025	43.133	0
Vandafgift	23.098	3
	<u>192.829</u>	<u>330.441</u>