

**Lundby Vandværk a.m.b.a.
Sværdborgvej 1 B
4750 Lundby**

CVR. nr. 53 04 43 28

Årsrapport 2021

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den / 2022

Dirigent

7514/ph/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for året 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Noter	11-14

UDKAST

Stamoplysninger

Vandværk Lundby Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr.: 53 04 43 28
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2021

Bestyrelse Jan Kurek
Anders Madsen
Hjalmar Skovholm Hansen
Ole Larsen
Henrik Holm

Kasserer Hjalmar Skovholm Hansen

Revisor Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

UDKAST

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2021 for Lundby Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 19. januar 2022

Bestyrelsen:

Jan Kurek

Anders Madsen

Hjalmar Skovholm Hansen

Ole Larsen

Henrik Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejerne i andelsselskabet Lundby Vandværk a.m.b.a..

Vi har opstillet årsregnskabet for Lundby Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 2021 på grundlag af foreningens 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 og andelsselskabets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 og andelsselskabets vedtægter.

Vordingborg, den 19. januar 2022

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundby Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindestående samt udbytte- og kapitalindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af renter på bank og kurstab på værdipapirer.

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:

Bygningsanlæg: 20-40 år, scrapværdi skønnes til 0%

Inventar og installationer: 20-50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Ledningsnet: 5-50 år, scrapværdi skønnes til 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.

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").

Værdipapirer:

Børsnoterede aktier og investeringsforeningsbeviser måles til dagsværdi på statusdagen.

Egenkapital:

Egenkapital bruges i forbindelse med eventuel indbetaling af kapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

UDKAST

Resultatopgørelse for året 2021

<u>Note</u>	Realiseret	
	2021	2020
1 Nettoomsætning	609.161	926.820
2 Produktionsomkostninger	-171.884	-282.968
	437.277	643.852
Bruttoresultat		
3 Distributionsomkostninger	-542.402	-480.488
4 Administrationsomkostninger	-211.253	-157.111
	-316.378	6.253
Resultat af primær drift		
5 Andre driftsindtægter	329.600	0
	13.222	6.253
Resultat før finansielle poster		
6 Finansielle indtægter	744	319
7 Finansielle omkostninger	-13.966	-6.572
ÅRETS RESULTAT	0	0

Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
8	867.449	829.014
9	255.716	122.478
10	5.347.033	5.512.556
	<u>6.470.198</u>	<u>6.464.048</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.470.198
	<u>6.470.198</u>	<u>6.464.048</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	953.710	914.544
	-14.206	0
	0	36.951
12	97.313	122.365
	<u>1.036.817</u>	<u>1.073.860</u>
	Tilgodehavender i alt	1.036.817
	<u>1.036.817</u>	<u>1.073.860</u>
11	2.296	1.552
13	1.925.804	1.150.395
	<u>2.964.917</u>	<u>2.225.807</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.964.917
	<u>2.964.917</u>	<u>2.225.807</u>
	AKTIVER I ALT	9.435.115
	<u>9.435.115</u>	<u>8.689.855</u>
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
14	8.840.644	8.066.980
	<u>8.840.644</u>	<u>8.066.980</u>
	Langfristet gældsforpligtelser i alt	8.840.644
	<u>8.840.644</u>	<u>8.066.980</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
	106.260	89.768
	16.817	2.631
	25.000	0
	339.431	333.833
	106.963	196.643
	<u>594.471</u>	<u>622.875</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	594.471
	<u>594.471</u>	<u>622.875</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	9.435.115
	<u>9.435.115</u>	<u>8.689.855</u>
	PASSIVER I ALT	9.435.115
	<u>9.435.115</u>	<u>8.689.855</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	583.403	513.691
Kubikmeterafgift	271.793	285.781
Nedskrivning af mellemregning med andelshavere	-51.240	-
Regulering primo, nedskrivning af mellemregning med andelshavere	26.188	-
Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer	7.116	0
Vederlag for aflæsningslister	11.413	7.500
Regulering igangværende arbejder	-36.951	1.421
Andre indtægter	3.950	0
Over/underdækning	-206.511	118.427
	<u>609.161</u>	<u>926.820</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, udenomsarealer	10.212	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	2.658	0
Vedligeholdelse, vandværk, ledninger samt målere	0	108.041
El-udgift	53.394	60.515
Vandanalyser og boringskontrol	26.291	22.084
Grønne afgifter og vandtab	24.642	22.879
Teknisk bistand og rådgivning	7.316	0
Forsikringer	8.393	7.719
Afskrivninger, bygninger	29.071	33.066
Afskrivninger, inventar og installationer	9.907	28.664
	<u>171.884</u>	<u>282.968</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	202.015	0
Afskrivninger, ledningsnet	340.387	480.488
	<u>542.402</u>	<u>480.488</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4 Administrationsomkostninger		
Honorar	0	26.000
Honorar, hensættelse 2021	25.000	0
Annoncer	0	1.574
Gaver og blomster	2.000	0
Porto og gebyrer	14.519	6.595
Kontorartikler/tryksager	1.050	456
EDB-udgifter	29.609	5.021
Telefon/internetomkostninger	13.042	7.501
Kontingenter, faglitteratur og licenser	12.836	25.825
Revisorhonorar	10.000	23.500
Revisor, administration og bogføringsassistance	39.410	41.979
Revisorhonorar, tidl. revisor	19.673	0
Konsulent	4.000	3.000
Generalforsamling og møder	25.208	15.660
Tab debitorer	700	0
Hensat til tab på debitorer	14.206	0
	<u>211.253</u>	<u>157.111</u>
5 Andre driftsindtægter		
Ekstraordinære indtægter, Snertinge Vandværk, tilslutning	329.600	0
	<u>329.600</u>	<u>0</u>
6 Finansielle indtægter		
Udbytte værdipapirer	0	15
Kursreguleringer værdipapirer	744	304
	<u>744</u>	<u>319</u>
7 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, pengeinstitut	12.974	6.572
Renteomkostninger, skat	992	0
	<u>13.966</u>	<u>6.572</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	1.999.580	1.927.114
Årets tilgang	92.506	72.466
Årets afgang	-25.000	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>2.067.086</u>	<u>1.999.580</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	1.170.566	1.137.500
Årets afskrivninger	29.071	33.066
Afskrivninger udtagne aktiver	0	0
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.199.637</u>	<u>1.170.566</u>
Bogført værdi ultimo	<u>867.449</u>	<u>829.014</u>
9 Inventar og installationer		
Anskaffelsessum primo	1.776.167	1.776.167
Årets tilgang	143.145	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.919.312</u>	<u>1.776.167</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	1.653.689	1.625.025
Regulering afskrivninger tidl. år, for meget afskrevet	-25.056	0
Årets afskrivninger	34.963	28.664
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.663.596</u>	<u>1.653.689</u>
Bogført værdi ultimo	<u>255.716</u>	<u>122.478</u>
10 Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	16.323.421	16.323.421
Årets tilgang	174.864	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>16.498.285</u>	<u>16.323.421</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	10.810.865	10.330.377
Regulering afskrivninger tidl. år, for meget afskrevet	-130.997	0
Årets afskrivninger	471.384	480.488
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>11.151.252</u>	<u>10.810.865</u>
Bogført værdi ultimo	<u>5.347.033</u>	<u>5.512.556</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
11 Værdipapirer		
Lollands Bank, 4 stk	2.296	1.552
	<u>2.296</u>	<u>1.552</u>
12 Tilgodehavende andelsindskud		
Grumløse	56.833	62.705
Hastrup	40.480	59.660
	<u>97.313</u>	<u>122.365</u>
13 Likvide beholdninger		
Lollands Bank, 201 2514	715.681	1.145.685
Lollands Bank, 482 1714	1.046.998	4.710
Lollands Bank, 6220 618 9045 (Snertinge)	163.125	0
	<u>1.925.804</u>	<u>1.150.395</u>
14 Overdækning		
Overdækning primo	8.066.980	8.185.407
Overdækning primo, Snertinge vandværk	567.153	0
Årets overdækning jf. note 1	206.511	-118.427
	<u>8.840.644</u>	<u>8.066.980</u>