

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

CVR. nr. 53 04 43 28

**Årsrapport 2022**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling  
den / 2023

---

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 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Noter	11-14

## **Stamoplysninger**

### **Vandværk**

Lundby Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr.: 53 04 43 28

Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2022

### **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

## **Bestyrelsespåtegning**

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2022 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 2022.

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 30. januar 2023

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 2022 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 30. januar 2023

**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.



## Resultatopgørelse for året 2022

<u>Note</u>	<b>Realiseret</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
1 Nettoomsætning	1.098.492	609.161
2 Produktionsomkostninger	-393.063	-171.884
	<b>705.429</b>	<b>437.277</b>
<b>Bruttoresultat</b>		
3 Distributionsomkostninger	-524.375	-542.402
4 Administrationsomkostninger	-164.379	-211.253
	<b>16.675</b>	<b>-316.378</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		
5 Andre driftsindtægter	0	329.600
	<b>16.675</b>	<b>13.222</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		
6 Finansielle indtægter	60	744
7 Finansielle omkostninger	-16.735	-13.966
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
8	838.378	867.449
9	218.591	255.716
10	4.874.501	5.347.033
	<b>5.931.470</b>	<b>6.470.198</b>
	<b>5.931.470</b>	<b>6.470.198</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
	1.172.792	953.710
	-18.727	-14.206
12	46.073	97.313
	<b>1.200.138</b>	<b>1.036.817</b>
11	2.312	2.296
13	2.357.130	1.925.804
	<b>3.559.580</b>	<b>2.964.917</b>
	<b>9.491.050</b>	<b>9.435.115</b>
<b>Passiver:</b>		
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristet gældsforpligtelser:</b>		
14	8.856.952	8.840.644
	<b>8.856.952</b>	<b>8.840.644</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
	145.533	106.260
	0	16.817
	0	25.000
	363.975	339.431
	1.242	0
	123.348	106.963
	<b>634.098</b>	<b>594.471</b>
	<b>9.491.050</b>	<b>9.435.115</b>
	<b>9.491.050</b>	<b>9.435.115</b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	627.951	583.403
Kubikmeterafgift	493.158	271.793
Nedskrivning af mellemregning med andelshavere	-51.240	-51.240
Regulering primo, nedskrivning af mellemregning med andelshavere	0	26.188
Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer	29.659	7.116
Vederlag for aflæsningslister	13.363	11.413
Regulering igangværende arbejder	0	-36.951
Andre indtægter	1.909	3.950
Over/underdækning	-16.308	-206.511
	<b><u>1.098.492</u></b>	<b><u>609.161</u></b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger	3.948	0
Vedligeholdelse, udenomsarealer	0	10.212
Vedligeholdelse, installationer og inventar	61.426	2.658
El-udgift	187.937	53.394
Vandanalyser og boringskontrol	35.938	26.291
Grønne afgifter og vandtab	28.683	24.642
Teknisk bistand og rådgivning	0	7.316
Forsikringer	8.935	8.393
Afskrivninger, bygninger	29.071	29.071
Afskrivninger, inventar og installationer	37.125	9.907
	<b><u>393.063</u></b>	<b><u>171.884</u></b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	43.541	202.015
Vedligeholdelse, vandmåler	8.302	0
Afskrivninger, ledningsnet	472.532	340.387
	<b><u>524.375</u></b>	<b><u>542.402</u></b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar til formand	6.000	0
Honorar til kasserer	40.000	0
Honorar bestyrelse	4.000	0
Honorar, hensættelse primo	-25.000	0
Honorar, hensættelse ultimo	0	25.000
Gaver og blomster	0	2.000
Porto og gebyrer	15.162	14.519
Kontorartikler/tryksager	1.980	1.050
Kontorinventar	4.999	0
IT-omkostninger	31.487	29.609
Telefon/internetomkostninger	0	13.042
Kontingenter, faglitteratur og licenser	11.402	12.836
Revisorhonorar	10.200	10.000
Revisor, administration og bogføringsassistance	55.200	39.410
Revisorhonorar, tidl. revisor	0	19.673
Konsulent	0	4.000
Generalforsamling og møder	2.502	25.208
Tab debitorer	1.926	700
Hensat til tab på debitorer, primo	-14.206	0
Hensat til tab på debitorer, ultimo	18.727	14.206
	<b><u>164.379</u></b>	<b><u>211.253</u></b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Ekstraordinære indtægter, Snertinge Vandværk, tilslutning	0	329.600
	<b><u>0</u></b>	<b><u>329.600</u></b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Udbytte værdipapirer	44	0
Kursreguleringer værdipapirer	16	744
	<b><u>60</u></b>	<b><u>744</u></b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, pengeinstitut	14.049	12.974
Renteomkostninger, skat	2.686	992
	<b><u>16.735</u></b>	<b><u>13.966</u></b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>8 Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	2.067.086	1.999.580
Årets tilgang	0	92.506
Årets afgang	0	-25.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>2.067.086</u>	<u>2.067.086</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	1.199.637	1.170.566
Årets afskrivninger	29.071	29.071
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.228.708</u>	<u>1.199.637</u>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>838.378</u></b>	<b><u>867.449</u></b>
<b>9 Inventar og installationer</b>		
Anskaffelsessum primo	1.919.312	1.776.167
Årets tilgang	0	143.145
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.919.312</u>	<u>1.919.312</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	1.663.596	1.653.689
Regulering afskrivninger tidl. år, for meget afskrevet	0	-25.056
Årets afskrivninger	37.125	34.963
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.700.721</u>	<u>1.663.596</u>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>218.591</u></b>	<b><u>255.716</u></b>
<b>10 Ledningsnet</b>		
Anskaffelsessum primo	16.498.285	16.323.421
Årets tilgang	0	174.864
Anskaffelsessum ultimo	<u>16.498.285</u>	<u>16.498.285</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	11.151.252	10.810.865
Regulering afskrivninger tidl. år, for meget afskrevet	0	-130.997
Årets afskrivninger	472.532	471.384
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>11.623.784</u>	<u>11.151.252</u>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>4.874.501</u></b>	<b><u>5.347.033</u></b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>11 Værdipapirer</b>		
Lollands Bank, 4 stk	2.312	2.296
	<u>2.312</u>	<u>2.296</u>
<b>12 Tilgodehavende andelsindskud</b>		
Grumløse	25.833	56.833
Hastrup	20.240	40.480
	<u>46.073</u>	<u>97.313</u>
<b>13 Likvide beholdninger</b>		
Lollands Bank, 201 2514	1.316.596	715.681
Lollands Bank, 482 1714	1.040.534	1.046.998
Lollands Bank, 6220 618 9045 (Snertinge)	0	163.125
	<u>2.357.130</u>	<u>1.925.804</u>
<b>14 Overdækning</b>		
Overdækning primo	8.840.644	8.066.980
Overdækning primo, Snertinge vandværk	0	567.153
Årets overdækning jf. note 1	16.308	206.511
	<u>8.856.952</u>	<u>8.840.644</u>