

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

CVR. nr. 53 04 43 28

Årsrapport 2024

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den / 2025

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 2024	9
Balance pr. 31. december 2024	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 2024
Bestyrelse	Jan Kurek Anders Madsen Hjalmar Skovholm Hansen Glenn Lind Henrik Holm
Kasserer	Hjalmar Skovholm Hansen
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2024 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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 2024.

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 29. januar 2025

Bestyrelsen:

Jan Kurek

Anders Madsen

Hjalmar Skovholm Hansen

Glenn Lind

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 2024 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 revisoreres 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 29. januar 2025

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:

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 2024

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
1 Nettoomsætning	1.076.925	1.056.580
2 Produktionsomkostninger	-266.810	-399.210
	<hr/>	<hr/>
Bruttoresultat	810.115	657.370
3 Distributionsomkostninger	-625.770	-507.042
4 Administrationsomkostninger	-184.085	-149.157
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	260	1.171
5 Finansielle indtægter	204	15
6 Finansielle omkostninger	-464	-1.186
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

<u>Note</u>	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7	780.236	809.307
8	741.265	181.466
9	3.929.493	4.401.997
	<u>5.450.994</u>	<u>5.392.770</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.392.770
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	1.218.106	1.320.444
	0	-10.600
	64	0
	<u>1.218.170</u>	<u>1.309.844</u>
10	2.340	2.180
11	3.409.564	3.075.890
	<u>4.630.074</u>	<u>4.387.914</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.387.914
	<u>10.081.068</u>	<u>9.780.684</u>
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
12	9.348.955	9.107.514
	<u>9.348.955</u>	<u>9.107.514</u>
	Langfristet gældsforpligtelser i alt	9.107.514
Kortfristede gældsforpligtelser:		
	312.224	84.514
	363.835	385.175
	0	13.399
	56.054	190.082
	<u>732.113</u>	<u>673.170</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	673.170
	<u>10.081.068</u>	<u>9.780.684</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	9.780.684
	<u>10.081.068</u>	<u>9.780.684</u>
	PASSIVER I ALT	9.780.684

Noter

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	696.643	741.245
Kubikmeterafgift	535.763	539.104
Nedskrivning af mellemregning med andelshavere	0	-46.073
Tilslutningsbidrag	40.462	0
Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer	31.020	35.480
Vederlag for aflæsningslister	13.478	13.386
Andre indtægter	1.000	24.000
Over/underdækning	-241.441	-250.562
	<u>1.076.925</u>	<u>1.056.580</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	1.689	5.068
Vedligeholdelse, installationer og inventar	25.516	64.921
El-udgift	98.178	182.887
Vandanalyser og boringskontrol	27.682	28.087
Grønne afgifter og vandtab	45.715	42.452
Teknisk bistand og rådgivning	0	385
Forsikringer	9.784	9.214
Afskrivninger, bygninger	29.071	29.071
Afskrivninger, inventar og installationer	29.175	37.125
	<u>266.810</u>	<u>399.210</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	149.644	22.468
Vedligeholdelse, vandmåler	3.622	12.070
Afskrivninger, ledningsnet	472.504	472.504
	<u>625.770</u>	<u>507.042</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
4 Administrationsomkostninger		
Honorar til formand	3.000	3.000
Honorar til kasserer	20.000	20.000
Honorar bestyrelse	2.000	2.000
Porto og gebyrer	18.487	15.440
Kontorartikler/tryksager	1.037	0
IT-omkostninger	35.718	16.651
IT-omkostninger, tidl. år	13.644	0
Telefon/internetomkostninger	6.390	1.016
Kontingenter, faglitteratur og licenser	12.975	11.995
Revisorhonorar	12.300	11.300
Revisor, administration og bogføringsassistance	60.800	59.200
Revisorhonorar, tidl. år	100	800
Konsulent	1.100	0
Generalforsamling og møder	2.692	1.762
Tab debitorer	4.442	14.120
Hensat til tab på debitorer, primo	-10.600	-18.727
Hensat til tab på debitorer, ultimo	0	10.600
	<u>184.085</u>	<u>149.157</u>
5 Finansielle indtægter		
Udbytte værdipapirer	44	15
Kursreguleringer værdipapirer	160	0
	<u>204</u>	<u>15</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, kreditorer	118	0
Kursreguleringer værdipapirer	0	132
Renteomkostninger, skat	346	1.054
	<u>464</u>	<u>1.186</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
7 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	2.067.086	2.067.086
Anskaffelsessum ultimo	<u>2.067.086</u>	<u>2.067.086</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	1.257.779	1.228.708
Årets afskrivninger	29.071	29.071
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.286.850</u>	<u>1.257.779</u>
Bogført værdi ultimo	<u>780.236</u>	<u>809.307</u>
8 Inventar og installationer		
Anskaffelsessum primo	1.919.312	1.919.312
Årets tilgang	588.974	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>2.508.286</u>	<u>1.919.312</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	1.737.846	1.700.721
Årets afskrivninger	29.175	37.125
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.767.021</u>	<u>1.737.846</u>
Bogført værdi ultimo	<u>741.265</u>	<u>181.466</u>
9 Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	16.498.285	16.498.285
Anskaffelsessum ultimo	<u>16.498.285</u>	<u>16.498.285</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	12.096.288	11.623.784
Årets afskrivninger	472.504	472.504
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>12.568.792</u>	<u>12.096.288</u>
Bogført værdi ultimo	<u>3.929.493</u>	<u>4.401.997</u>
10 Værdipapirer		
Lollands Bank, 4 stk	2.340	2.180
	<u>2.340</u>	<u>2.180</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
11 Likvide beholdninger		
Lollands Bank, 201 2514	2.368.972	2.035.341
Lollands Bank, 482 1714	1.040.592	1.040.549
	<u>3.409.564</u>	<u>3.075.890</u>
12 Overdækning		
Overdækning primo	9.107.514	8.856.952
Årets overdækning jf. note 1	241.441	250.562
	<u>9.348.955</u>	<u>9.107.514</u>