

REVISORS  
EKSEMPLAR

## Lundby Vandværk

Lundby Hovedgade 123

4750 Lundby

CVR nr. 53 04 43 28

### Årsrapport 2018

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Lundby, den 25. februar 2019



---

dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Erklæring</b>	
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	3
<b>Information om selskabet</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

## Bestyrelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Lundby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

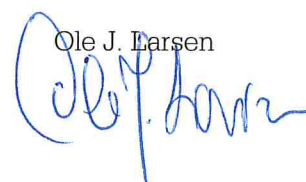
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundby, den 25. februar 2019

### Bestyrelse

  
Egon Keinicke  
Formand

Rune Bentsen  


Ole J. Larsen  


  
Jan Kurek

  
Troels Kirk

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

### Til andelshaverne i Lundby Vandværk

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Lundby Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang 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 årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i vandværket samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion


Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og

Vordingborg, den 25. februar 2019

### Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

  
Morten K. Mølsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne27865

## Stamoplysninger

### Navn

Lundby Vandværk  
Lundby Hovedgade 123  
4750 Lundby

CVR-nr. 53 04 43 28  
Vordingborg

### Hovedaktivitet

Lundby Vandværks hovedaktivitet omfatter vandlevering til medlemmerne.

### Bestyrelse

Egon Keinicke (formand)  
Rune Bentsen  
Jan Kurek  
Troels Kirk  
Ole J. Larsen

### Revision

**Beierholm**  
Algade 76, 1.  
4760 Vordingborg

### Pengeinstitut

Lollands Bank

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning	1	906.653	661.605
Produktionsomkostninger	2	<u>-351.153</u>	<u>-198.234</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>555.500</b>	<b>463.371</b>
Distributionsomkostninger	3	-426.876	-330.022
Administrationsomkostninger	4	<u>-129.659</u>	<u>-134.206</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.035</b>	<b>-857</b>
Finansielle indtægter	5	1.212	857
Finansielle omkostninger	6	<u>-177</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6		
Bygninger		882.964	813.023
Ledninger og installationer		<u>6.147.015</u>	<u>5.729.119</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>7.029.979</u></b>	<b><u>6.542.142</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		880.059	784.593
Igangværende arbejder for fremmed regning		37.202	32.681
Andre tilgodehavender	7	<u>217.665</u>	<u>240.328</u>
		<u>1.134.926</u>	<u>1.057.602</u>
<b>Værdipapirer</b>	8	<u>2.540</u>	<u>1.376</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	9	<u>502.917</u>	<u>348.143</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.640.383</u></b>	<b><u>1.407.121</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>8.670.362</u></b>	<b><u>7.949.263</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Saldo primo		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Overdækning	10	<u>8.073.579</u>	<u>7.558.459</u>
		<u>8.073.579</u>	<u>7.558.459</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	98.972	120.057
Anden gæld	12	<u>497.811</u>	<u>270.747</u>
		<u>596.783</u>	<u>390.804</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>8.670.362</b></u>	<u><b>7.949.263</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><b>8.670.362</b></u>	<u><b>7.949.263</b></u>



## Noter

	2018 kr.	2017 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	375.164	335.083
Kubikmeterafgift	0	18.075
Vandforbrug	189.707	182.635
Gebyrer	850	3.450
Igangværende arbejder, primo	-32.681	-31.924
Igangværende arbejder, ultimo	37.202	32.681
Overdækning/underdækning	<u>336.411</u>	<u>121.605</u>
	<b><u>906.653</u></b>	<b><u>661.605</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Elforbrug	-62.825	-45.672
Vedligeholdelse vandværk, ledninger samt målere	-169.975	-59.171
Vandanalyser	-21.543	-11.807
Afledningsafgift	-30.404	-32.902
Vandforbrug	-872	0
Afskrivninger, bygninger	-26.975	-17.283
Afskrivninger, installationer og inventar	-28.664	-24.304
Forsikringer	<u>-9.895</u>	<u>-7.095</u>
	<b><u>-351.153</u></b>	<b><u>-198.234</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Afskrivninger, ledningsnet	<u>-426.876</u>	<u>-330.022</u>
	<b><u>-426.876</u></b>	<b><u>-330.022</u></b>

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar	-26.000	-25.750
Revisorhonorar	-36.420	-34.360
Konsulent	-3.000	0
Annoncer	-2.239	-492
Porto og gebyrer	-2.474	-3.829
Telefon	-10.972	-10.551
Edb-udgifter	-6.643	-10.289
Kontorartikler	-1.294	-2.203
Kontingenter	-26.363	-13.352
Generalforsamling og møder	-11.054	-13.925
Øvrige administrationsomkostninger	-3.200	0
Småanskaffelser	0	-2.718
Tab på debitorer	0	-16.737
	<u><b>-129.659</b></u>	<u><b>-134.206</b></u>
<b>Note 5 Finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	19	349
Aktieudbytte, netto	29	29
Kursgevinster på værdipapirer (urealiseret)	1.164	479
	<u><b>1.212</b></u>	<u><b>857</b></u>
<b>Note 6 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, skat	-177	0
	<u><b>-177</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

### Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
Kostpris pr. 1/1 2018	1.902.664	16.286.977
Tilgang 2018	96.916	1.348.399
<b>Kostpris pr. 31/12 2018</b>	<b>1.999.580</b>	<b>17.635.376</b>
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2018	-1.089.641	-11.032.821
Afskrivninger 2018	-26.975	-455.540
<b>Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2018</b>	<b>-1.116.616</b>	<b>-11.488.361</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2018</b>	<b>882.964</b>	<b>6.147.015</b>

	2018 kr.	2017 kr.
<b>Note 7 Andre tilgodehavender</b>		
Moms	0	84.108
Tilgodehavendeandelsindskud	217.665	155.000
Andre tilgodehavender	0	1.220
	<b>217.665</b>	<b>240.328</b>

	Nom.	Kurs	Kursværdi
<b>Note 8 Værdipapirer</b>			
Aktier Lollands Bank	4	318,00	1.272
Aktier Lollands Bank	4	317,00	1.268
			<b>2.540</b>

## Noter

	2018 kr.	2017 kr.
<b>Note 9 Likvider</b>		
Lollands Bank, kto. 201 2514	325.530	189.580
Lollands Bank, kto. 482 1714	31.036	38.335
Lolland Bank	418	25.403
Lollands Bank, kto. 110 0054	53.008	94.825
Lollands Bank, kto 105 7593	92.925	0
	<u><b>502.917</b></u>	<u><b>348.143</b></u>
<b>Note 10 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1/1	7.558.459	5.603.347
Tilgang, Grumløse Vandværk	0	2.076.717
Tilgang, Hastrup Vandværk	851.531	0
Årets underdækning, jf. note 1	-336.411	-121.605
	<u><b>8.073.579</b></u>	<u><b>7.558.459</b></u>
Overdækning pr. 31. december		
<b>Note 11 Leverandører</b>		
Leverandører	54.762	75.847
Afsat revisor	26.210	26.210
Nedrivning af vandværk Grumløse	18.000	18.000
	<u><b>98.972</b></u>	<u><b>120.057</b></u>
<b>Note 12 Anden gæld</b>		
Moms	119.948	0
Afgift af ledningsført vand	362.826	251.919
Skyldig A-skat og AM-bidrag	12.656	12.498
Mellemregningskonto	2.381	6.330
	<u><b>497.811</b></u>	<u><b>270.747</b></u>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundby Vandværk for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Alle omkostninger indregnes ligeledes i resultatopgørelsen i takt med afholdelse og vedrørende regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- og underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket 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



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

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 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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-25 år	0-3 %
Inventar og installationer	5-50 år	0 %

#### Tilgodehavender

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

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af forbrugt vandmængde i månederne november og december.

#### 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- og underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

#### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

#### Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

#### 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- og underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

#### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrig gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.