

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

CVR. nr. 53 04 43 28

Årsrapport 2023

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den / 2024

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 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	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 2023
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 2023 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 2023.

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 23. januar 2024

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 2023 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 23. januar 2024

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 nominal 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 2023

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Nettoomsætning	1.056.580	1.098.492
2 Produktionsomkostninger	-399.210	-393.063
Bruttoresultat	657.370	705.429
3 Distributionsomkostninger	-507.042	-524.375
4 Administrationsomkostninger	-149.157	-164.379
Resultat før finansielle poster	1.171	16.675
6 Finansielle indtægter	15	60
7 Finansielle omkostninger	-1.186	-16.735
ÅRETS RESULTAT	0	0

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
8	809.307	838.378
9	181.466	218.591
10	4.401.997	4.874.501
	5.392.770	5.931.470
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.931.470
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	1.320.444	1.172.792
	-10.600	-18.727
12	0	46.073
	1.309.844	1.200.138
11	2.180	2.312
13	3.075.890	2.357.130
	4.387.914	3.559.580
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.559.580
	AKTIVER I ALT	9.491.050
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
14	9.107.514	8.856.952
	9.107.514	8.856.952
Kortfristede gældsforpligtelser:		
	84.514	145.533
	385.175	363.975
	13.399	1.242
	190.082	123.348
	673.170	634.098
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	9.491.050
	PASSIVER I ALT	9.491.050

Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	741.245	627.951
Kubikmeterafgift	539.104	493.158
Nedskrivning af mellemregning med andelshavere	-46.073	-51.240
Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer	35.480	29.659
Vederlag for aflæsningslister	13.386	13.363
Andre indtægter	24.000	1.909
Over/underdækning	-250.562	-16.308
	1.056.580	1.098.492
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	5.068	3.948
Vedligeholdelse, installationer og inventar	64.921	61.426
El-udgift	182.887	187.937
Vandanalyser og boringskontrol	28.087	35.938
Grønne afgifter og vandtab	42.452	28.683
Teknisk bistand og rådgivning	385	0
Forsikringer	9.214	8.935
Afskrivninger, bygninger	29.071	29.071
Afskrivninger, inventar og installationer	37.125	37.125
	399.210	393.063
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	22.468	43.541
Vedligeholdelse, vandmåler	12.070	8.302
Afskrivninger, ledningsnet	472.504	472.532
	507.042	524.375

Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4 Administrationsomkostninger		
Honorar til formand	3.000	6.000
Honorar til kasserer	20.000	40.000
Honorar bestyrelse	2.000	4.000
Honorar, hensættelse primo	0	-25.000
Porto og gebyrer	15.440	15.162
Kontorartikler/tryksager	0	1.980
Kontorinventar	0	4.999
IT-omkostninger	16.651	31.487
Telefon/internetomkostninger	1.016	0
Kontingenter, faglitteratur og licenser	11.995	11.402
Revisorhonorar	11.300	10.200
Revisor, administration og bogføringsassistance	59.200	55.200
Revisorhonorar, tidl. revisor	800	0
Generalforsamling og møder	1.762	2.502
Tab debitorer	14.120	1.926
Hensat til tab på debitorer, primo	-18.727	-14.206
Hensat til tab på debitorer, ultimo	10.600	18.727
	<u>149.157</u>	<u>164.379</u>
6 Finansielle indtægter		
Udbytte værdipapirer	15	44
Kursreguleringer værdipapirer	0	16
	<u>15</u>	<u>60</u>
7 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, pengeinstitut	0	14.049
Kursreguleringer værdipapirer	132	0
Renteomkostninger, skat	1.054	2.686
	<u>1.186</u>	<u>16.735</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
8 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	1.228.708	1.199.637
Årets afskrivninger	29.071	29.071
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.257.779</u>	<u>1.228.708</u>
Bogført værdi ultimo	<u>809.307</u>	<u>838.378</u>
9 Inventar og installationer		
Anskaffelsessum primo	1.919.312	1.919.312
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.919.312</u>	<u>1.919.312</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	1.700.721	1.663.596
Årets afskrivninger	37.125	37.125
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.737.846</u>	<u>1.700.721</u>
Bogført værdi ultimo	<u>181.466</u>	<u>218.591</u>
10 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	11.623.784	11.151.252
Årets afskrivninger	472.504	472.532
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>12.096.288</u>	<u>11.623.784</u>
Bogført værdi ultimo	<u>4.401.997</u>	<u>4.874.501</u>
11 Værdipapirer		
Lollands Bank, 4 stk	2.180	2.312
	<u>2.180</u>	<u>2.312</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
12 Tilgodehavende andelsindskud		
Grumløse	0	25.833
Hastrup	0	20.240
	<u>0</u>	<u>46.073</u>
13 Likvide beholdninger		
Lollands Bank, 201 2514	2.035.341	1.316.596
Lollands Bank, 482 1714	1.040.549	1.040.534
	<u>3.075.890</u>	<u>2.357.130</u>
14 Overdækning		
Overdækning primo	8.856.952	8.840.644
Årets overdækning jf. note 1	250.562	16.308
	<u>9.107.514</u>	<u>8.856.952</u>