

Lynge Vandværk Amba

3540 Lynge

Årsregnskab for 2022

CVR 41 52 19 96

Årsregnskab for 2022

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsens regnskabspåtegning	2
Revisorerklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31. december 2022, aktiver	7
Balance pr. 31. december 2022, passiver	7
Noter til årsregnskabet	8

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Lyng Vandværk Amba.

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 2022 samt resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyng, den 26. januar 2023


Formand John Randmose


Kasserer Walther Thomsen


Flemming Billeskov Nissen


Lars Sørensen


Jes Kjaer

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Lyng Vandværk Amba

Vi har opstillet årsregnskabet for Lyng Vandværk Amba for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

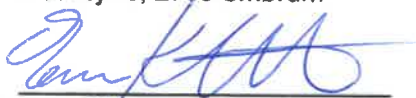
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Smørum, den 27. januar 2023

Revisionsfirmaet Evan Klarholt
Flodvej 73, 2765 Smørum


Evan Klarholt
reg. revisor

Gået alle bilag igennem og fundet dem alle relevante for driften af vandværket.

Kontrolleret kontoudtog pr. 31.12.2022 samt kassebeholdning pr. 20-3-2023

Interne revisorer:



Karl Jensen

Henning Ottzen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lynge Vandværk Amba 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 budgetterede og hos medlemmernes opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Som følger af ny lov omkring aflæggelse af regnskab for vandværker, er der ændret regnskabspraksis i året og som følger deraf er sammenligningstallene ændret og tilpasset. Vi har valgt at følge den standard der foreligger for opstillingen af årsrapporter for vandværk.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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- 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 indtægerne ("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.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kurstab på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Da det ikke er muligt at fremkomme med en kostpris på bygning og grund af selve vandværket, har vi valgt at bruge den offentlige ejendomsvurdering til den regnskabsmæssige værdi.

Udgiften på ledningsnet foretaget i tidligere år er udgiftsført og færdigafskrevet via resultatopgørelsen og det er dermed ikke muligt at opgøre værdien, derfor er udgiften til ledningsnet samt øvrige driftsmidler først fra 2017 optaget som materielle anlægsaktiv.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger: Er optaget til ejendomsvurderingen som er 0,00 og dermed afskrives den ej.

Installationer: 20 år

Målere: 10 år

Ledningsnet: 50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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 2022

Note	Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budgettal 2022 (ej revideret)	Budgettal 2023 (ej revideret)	Budgettal 2024 (ej revideret)
1 Nettoomsætning	1.593.466	1.386.356	3.132.843	1.388.000	1.493.000
2 Produktionsomkostninger	<u>- 1.105.659</u>	<u>- 929.876</u>	<u>- 2.688.311</u>	<u>- 960.000</u>	<u>- 1.050.000</u>
Bruttoresultat	<u>487.807</u>	<u>456.480</u>	<u>444.532</u>	<u>428.000</u>	<u>443.000</u>
3 Distributionsomkostninger	- 237.373	- 201.383	- 176.523	- 185.000	- 200.000
4 Administrationsomkostninger	<u>- 233.197</u>	<u>- 228.306</u>	<u>- 236.009</u>	<u>- 245.000</u>	<u>- 250.000</u>
Resultat af primær drift	17.237	26.791	32.000	- 2.000	- 7.000
Resultat før finansielle poster	17.237	26.791	32.000	- 2.000	- 7.000
5 Finansielle indtægter	0	0	0	5.000	10.000
6 Finansielle omkostninger	<u>- 17.237</u>	<u>- 26.791</u>	<u>- 32.000</u>	<u>- 3.000</u>	<u>- 3.000</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022**Aktiver**

Noter	Materielle anlægsaktiver	2022	2021 i 1.000 kr
7	Grund og bygninger, jfr Ejendomsvurdering fra SKAT	0	0
7	Installationer (SRO system)	1.004.951	1.136
7	Ledningsnet	<u>4.262.695</u>	<u>2.641</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.267.646</u>	<u>3.777</u>
	Omsætningsaktiver		
8	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	0
9	Andre tilgodehavender	<u>277.245</u>	<u>50</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>277.245</u>	<u>50</u>
10	Likvidebeholdninger	<u>624.159</u>	<u>1.939</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>901.404</u>	<u>1.989</u>
	Aktiver i alt	<u>6.169.050</u>	<u>5.766</u>

Passiver

	Egenkapital		
	Egenkapital primo	5.544.307	5.108
	Årets over-/underdækning (note 1)	<u>77.515</u>	<u>436</u>
	Egenkapital ultimo	<u>5.621.822</u>	<u>5.544</u>
11	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	517.225	206
12	Anden gæld	<u>30.003</u>	<u>16</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>547.228</u>	<u>222</u>
	Passiver i alt	<u>6.169.050</u>	<u>5.766</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
Note 1 Nettoomsætning		
Standard afgift	310.010	309.609
EAN-fakturering	3.150	3.150
Opkrævet grøn afgift	645.453	700.760
Anlægsbidrag	0	37.947
Kubikmeterafgift	694.090	751.787
Flytte- / rykkergebyr	15.450	19.500
Reguleringer, indbetalinger	2.828	0
Over- underdækning	<u>- 77.515</u>	<u>- 436.397</u>
Nettoomsætning i alt	<u>1.593.466</u>	<u>1.386.356</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Drivkraft (strømforbrug)	138.751	74.632
Reparation og vedligeholdelse, incl udgift ifm nye tilslutninger	246.839	109.723
Måler	0	813
Værk + ledningsnet	0	0
Fremmed arbejde, renholdelse	9.380	10.590
Kompensation	0	0
Løn, driftspersonale	31.520	12.000
Lovpligtig forsikring, driftspersonale	8.760	8.229
Affaldsgebyr	0	0
Salg af måleroplysninger (indtægt)	- 12.554	- 12.282
Vandanalyser/forekomster	44.453	29.070
Betalt grønafgift	<u>638.510</u>	<u>697.101</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.105.659</u>	<u>929.876</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Afskrivning Ledningsnet, målere og SRO-system	<u>237.373</u>	<u>201.383</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>237.373</u>	<u>201.383</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorarer	48.000	48.000
Forsikring	8.929	8.241
Kontorartikler	4.718	7.306
Porto og gebyrer	14.121	11.813
Telefon	17.168	23.414
IT og abonnementer	56.617	54.708
Bogføring	48.038	48.000
Revisor	12.080	11.840
Personaleudgifter, kursus	0	650
Annoncer og tryksager	1.359	1.213
Møder og generalforsamling	14.596	6.321
Repræsentation og gaver	7.452	6.800
Differencer og diverse reguleringer	<u>119</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>233.197</u>	<u>228.306</u>
 Note 5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, bank	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
 Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank	15.859	16.623
Øvrige renteudgifter og gebyrer, bl.a. SKAT	1.378	10.168
Kurstab/-gevinst værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>17.237</u>	<u>26.791</u>

Noter til årsregnskabet

Note 7 Materielle anlægsaktiver	Grund og bygninger	Inventar og instal..	Lednings- net
Kostpris 1. januar 2022	0	1.656.377	2.927.245
Tilgang	0	0	1.727.436
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>0</u>	<u>1.656.377</u>	<u>4.654.681</u>
Afskrivning pr. 1. januar 2022	0	520.240	285.799
Årets afskrivning	0	131.186	106.187
Afskrivning vedr afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2022	<u>0</u>	<u>651.426</u>	<u>391.986</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022	<u>0</u>	<u>1.004.951</u>	<u>4.262.695</u>
 Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2022	2021
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
 Note 9 Andre tilgodehavender			
Tilgodehavende moms		<u>277.245</u>	<u>49.662</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>277.245</u>	<u>49.662</u>
 Note 10 Likvidebeholdninger			
Handelsbanken, 6300 1518048		591.504	454.139
Jyske bank, 5063 1216624		0	747.170
Jutlander bank, 7461 2071388282		32.655	738.062
Skattekonto		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvidebeholdninger i alt		<u>624.159</u>	<u>1.939.371</u>
 Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.			
Skyldig grønafgift		491.866	159.231
Revisor, Evan Klarholt		12.080	11.840
Anden gæld tidligere periode		<u>13.279</u>	<u>26.787</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v. i alt		<u>517.225</u>	<u>206.008</u>

Noter til årsregnskabet

Note 12 Anden gæld	2022	2021
Skyldig A-skat og AM	12.888	12.888
Skyldig skattekonto	14.267	0
Mellemregning med medlemmer	<u>2.848</u>	<u>3.411</u>
Anden gæld i alt	<u>30.003</u>	<u>16.299</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen har erklæret, at vandværkets samtlige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser, fremgår af årsrapporten.

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser.