

Lyngø Vandværk Amba

3540 Lyngø

Årsregnskab for 2024

CVR 41 52 19 96

Årsregnskab for 2024

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsens regnskabspåtegning.....	2
Revisorerklæring.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse for 2024.....	6
Balance pr. 31. december 2024, aktiver.....	7
Balance pr. 31. december 2024, 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 2024 samt resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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

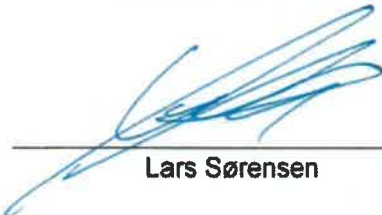
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyng, den 11. marts 2025


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 2024 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 udarbejdelse og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's Etiske 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 12. marts 2025

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. 31.12.2024 samt kassebeholdning pr. 2-3-25

Interne revisorer:



Lars Bonø



Henning Ottzen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyng 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 fratrasket 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 2024

Note

		Realiseret 2024	Realiseret 2023	Budgettal 2024 (ej revideret)	Budgettal 2025 (ej revideret)	Budgettal 2026 (ej revideret)
1	Nettoomsætning	1.617.774	1.548.802	1.493.000	1.537.000	1.586.700
2	Produktionsomkostninger	- 985.019	- 1.005.406	- 1.050.000	- 1.081.500	- 1.112.000
	Bruttoresultat	<u>632.755</u>	<u>543.396</u>	<u>443.000</u>	<u>455.500</u>	<u>474.700</u>
3	Distributionsomkostninger	- 298.925	- 287.765	- 200.000	- 206.000	- 211.000
4	Administrationsomkostninger	- 337.113	- 255.599	- 250.000	- 257.500	- 264.000
	Resultat af primær drift	- 3.283	32	- 7.000	- 8.000	- 300
	Resultat før finansielle poster	- 3.283	32	- 7.000	- 8.000	- 300
5	Finansielle indtægter	3.283	343	10.000	10.300	3.500
6	Finansielle omkostninger	- 0	- 375	- 3.000	- 2.300	- 3.200
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024**Aktiver**

Noter	Materielle anlægsaktiver	2024	2023 i 1.000 kr
7	Grund og bygninger, jfr Ejendomsvurdering fra SKAT	0	0
7	Installationer (SRO system)	987.615	1.014
7	Ledningsnet	<u>3.999.027</u>	<u>4.106</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.986.642</u>	<u>5.120</u>
	Omsætningsaktiver		
8	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	15.153	0
9	Andre tilgodehavender	<u>171.804</u>	<u>80</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>186.957</u>	<u>80</u>
10	Likvidebeholdninger	<u>946.497</u>	<u>854</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.133.454</u>	<u>934</u>
	Aktiver i alt	<u>6.120.096</u>	<u>6.054</u>

Passiver

	Egenkapital		
	Egenkapital primo	5.670.327	5.622
	Årets over-/underdækning (note 1)	<u>- 651</u>	<u>48</u>
	Egenkapital ultimo	<u>5.669.676</u>	<u>5.670</u>
11	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	418.401	368
12	Anden gæld	<u>32.019</u>	<u>16</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>450.420</u>	<u>384</u>
	Passiver i alt	<u>6.120.096</u>	<u>6.054</u>

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
Note 1 Nettoomsætning		
Standard afgift	308.938	310.010
EAN-fakturering	2.450	2.800
Opkrævet grøn afgift	622.139	611.131
Anlægsbidrag	0	0
Kubikmeterafgift	669.019	657.182
Flytte- / rykkergebyr	20.800	16.720
Reguleringer, indbetalinger	- 6.223	- 536
Over- underdækning	<u>651</u>	<u>- 48.505</u>
Nettoomsætning i alt	<u>1.617.774</u>	<u>1.548.802</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Drivkraft (strømforbrug)	78.701	91.313
Reparation og vedligeholdelse, incl udgift ifm nye tilslutninger	123.656	51.904
Måler	0	0
Værk + ledningsnet	2.612	24.219
Fremmed arbejde, renholdelse	11.150	53.435
Kompensation	0	0
Løn, driftspersonale	12.000	12.000
Lovpligtig forsikring, driftspersonale	14.019	0
Affaldsgebyr	0	0
Salg af måleroplysninger (indtægt)	- 11.629	- 13.730
Vandanalyser/forekomster	50.268	46.313
Betalt grønafgift	<u>704.242</u>	<u>739.952</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>985.019</u>	<u>1.005.406</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Afskrivning Ledningsnet, målere og SRO-system	<u>298.925</u>	<u>287.765</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>298.925</u>	<u>287.765</u>

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorarer	48.000	48.000
Forsikring	0	12.585
Kontorartikler	9.694	12.042
Porto og gebyrer	14.810	11.778
IT og abonnementer incl telefon	181.257	96.216
Bogføring	48.000	48.000
Revisor	12.900	12.600
Personaleudgifter, kursus	0	0
Annoncer og tryksager	1.204	1.331
Møder og generalforsamling	18.744	20.136
Repræsentation og gaver	3.120	3.290
Differencer og diverse reguleringer	- 616	- 10.379
Administrationsomkostninger i alt	<u>337.113</u>	<u>255.599</u>
Note 5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, bank	<u>3.283</u>	<u>343</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>3.283</u>	<u>343</u>
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank	0	0
Øvrige renteudgifter og gebyrer, bl.a. SKAT	0	375
Kurstab/-gevinst værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>375</u>

Noter til årsregnskabet

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grund og bygninger	Inventar og instal..	Lednings- net
Kostpris 1. januar 2024	0	1.796.668	4.654.681
Tilgang	0	114.637	50.758
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>0</u>	<u>1.911.305</u>	<u>4.705.439</u>
Afskrivning pr. 1. januar 2024	0	782.612	548.565
Årets afskrivning	0	141.078	157.847
Afskrivning vedr afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2024	<u>0</u>	<u>923.690</u>	<u>706.412</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2024	<u>0</u>	<u>987.615</u>	<u>3.999.027</u>

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2024	2023
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>171.804</u>	<u>80.335</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>171.804</u>	<u>80.335</u>

Note 10 Likvidebeholdninger

Handelsbanken, 6300 1518048	213.931	120.764
Sparekassen Danmark, 9070 2072548097	732.566	732.952
Skattekonto	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvidebeholdninger i alt	<u>946.497</u>	<u>853.716</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.

Skyldig grønafgift	349.860	328.208
Revisor, Evan Klarholt	12.900	12.600
TB Service	38.041	3.050
Palle Engborg	0	7.595
Thvillum	1.500	0
Anden gæld tidligere periode	<u>16.100</u>	<u>16.100</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v. i alt	<u>418.401</u>	<u>367.553</u>

Noter til årsregnskabet

Note 12 Anden gæld	2024	2023
Skyldig A-skat og AM	23.640	12.888
Skyldig skattekonto	0	0
Mellemregning med medlemmer	<u>8.379</u>	<u>3.455</u>
Anden gæld i alt	<u>32.019</u>	<u>16.343</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser.