

Lynge Overdrev Vandværk A.M.B.A.

LYNGE OVERDREV VANDVÆRK A.M.B.A

MILLINGVEJ 5, 3450 ALLERØD

CVR-nr. 34 63 63 11

Årsrapport

1. januar – 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling den 7. april 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har d.d. aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for Lynge Overdrev Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 22. marts 2024

Bestyrelsen:

Søren Hvilshøj

Formand

Kjel Johansen

Bestyrelsesmedlem

Lasse Mejdahl

Anette Stæhr

Kasserer

Johnny Rossing

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Lynge Overdrev Vandværk A.M.B.A.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lynge Overdrev Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2023 og 2024. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen samt i resultatopgørelsens noter, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsetik, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Glostrup, 22. marts 2024
Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Cvr nr. 26454123

Poul Johannessen
statsautoriseret revisor
MNE-nr 29384

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lynge Overdrev Vandværk A.M.B.A. Millingvej 5 3450 Allerød
	CVR-nr.: 34 63 63 11
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Formand Søren Hvilshøj Kasserer Anette Stæhr Kjel Johansen Johnny Rossing Lasse Majdahl
Revision, ekstern	Aries Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab v/ Poul Johannessen
Bankforbindelse	Danske Bank i Allerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af drift af vandværket på Kai Hoffmannsvej samt forsyning af områdets beboere med vand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det samlede forbrug af vand var i 2023 118.403 m³, mens det i 2022 har været ca. 116.000 m³. Udpumpet vandmængde i 2023 var 120.429 m³, og vi har købt vand via nødforbindelse til Lillerød Andelsvandværk på 5.506 m³, i alt en udpumpet vandmængde til ledningsnet på 125.935 m³, svarende til et vandspild på 6.0%.

Den samlede statsafgift var i 2022/23 kr. 6,37 + moms = kr. 7,96.

Resultatopgørelsen viser et overskud på kr. 0, hvilket skyldes at vandværket er underlagt "hvile i sig selv princippet". Der er foretaget regulering af overdækning med kr. 218.920 kr. mod underdækning på kr. 301.833 i 2022. Den akkumulerede overdækning på kr. 2.775.674 planlægges anvendt til planlagte investeringer i de kommende år. Vandværket har ikke foretaget investeringer i år, men der har været stigende udgifter til vedligeholdelse af boringer m.m. samt ledningsnettet. Eludgiften har været væsentligt lavere i 2023 end i 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyng Overdrev Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed og vandværkets vedtægter samt særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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- eller underdækning. Denne beregnes som årets 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").

Anlægsbidrag til forsyningsnet og stikledninger indtægtsføres i samme takt som forløbet af de afholdte anlægsinvesteringers afskrivningsperiode, typisk 75 år.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding samt distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets ejendom værdiansættes til seneste offentlige vurdering i 1995 med tillæg af forbedringer. Tilgang på bygninger efter 2021 afskrives over 15 år. Der afskrives ikke på grunde.

Vandværkets distributionsanlæg (forsyningsnet og stikledninger ved nye tilslutninger) værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger

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

Distributionsanlæg 75 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, der optages til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Periodiserede anlægsbidrag

Periodiserede anlægsbidrag indregnet som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget 2023 kr.	Budget 2024 kr.
Indtægter netto	1	1.340.781	1.267.015	1.335.956	1.521.733
Årets over-/underdækning	1	-218.929	301.833	152.344	3.721
Nettoomsætning	1	1.121.852	1.568.848	1.488.300	1.525.454
Driftssomkostninger	2	-755.337	-777.078	-1.038.300	-988.300
Bruttoresultat		366.515	791.770	450.000	537.154
Administrationsomkostninger	3	-485.932	-444.790	-440.000	-527.154
Resultat før finansielle poster		-119.417	346.980	10.000	10.000
Finansielle indtægter	4	119.417	13.383	40.000	40.000
Finansielle omkostninger	5	0	-360.363	-50.000	-50.000
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger	6	612.860	641.860
Distributionsanlæg	6	1.093.332	1.108.783
Materielle anlægsaktiver		1.706.192	1.750.643
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	164.679	217.200
Andre tilgodehavender	8	146.518	255.847
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		311.197	473.047
Værdipapirer	9	2.307.079	2.574.307
Likvide beholdninger bank		186.287	230.541
Omsætningsaktiver i alt		2.804.563	3.277.895
Aktiver i alt		4.510.755	5.028.538

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	10	2.775.674	2.556.745
Periodiserede anlægsbidrag	11	1.595.278	1.617.851
Gæld andelshavere, vandforbrug	12	34.999	32.223
Gæld vandafgift		0	747.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	104.804	74.004
Gældsforpligtelser i alt		4.510.755	5.028.604
Passiver		4.510.755	5.028.604
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022	2023	2024
	kr.	kr.	budget	budget
Note 1 Omsætning				
Fast driftsbidrag	583.430	549.656	560.956	632.373
Driftsbidrag efter målt forbrug afregnet	723.578	682.086	750.000	864.360
Anlægsbidrag, indtægtsført	22.573	22.573	0	0
Gebyrer	11.200	12.700	0	0
Budget ikke fordelt	0	0	25.000	25.000
Overdækning - her overdækning (underdækning 2022)	-218.929	301.833	152.344	3.721
Netto omsætning i alt	1.121.852	1.568.848	1.488.300	1.525.454
Omsætning uden overdækning	1.340.781	1.267.015	1.335.956	1.521.733
Note 2 Driftsomkostninger				
Boringer vedligeholdelse	212.376	118.717	600.000	600.000
Ledningsnet	348.035	245.667	150.000	150.000
Vandprøver	62.018	64.088	75.000	75.000
El	48.015	256.846	150.000	100.000
Forsikring	12.499	8.739	0	0
Andre omkostninger	27.877	38.504	0	0
Budget ikke fordelt	0	0	50.000	50.000
Afskrivninger i alt	44.517	44.517	13.300	13.300
Driftsomkostninger i alt	755.337	777.078	1.038.300	988.300
Driftsomkostninger uden afskrivninger	710.820	732.561	1.025.000	975.000
Note 3 Administrationsomkostninger				
Bestyrelshonorarer	316.507	280.097	280.000	351522
Andre personaleomkostninger	6.163	1.800	0	0
Telefon og internet	11.342	15.273	0	0
Abonnement Rambøll	39.853	39.849	0	0
Porto og gebyrer	6.628	5.049	0	0
PBS gebyrer	9.486	8.497	0	0
Kontorartikler	3.776	48	0	0
Kontingenter	27.867	26.471	0	0
Kursus	1.600	4.610	0	0
Møder og generalforsamling	22.299	24.401	0	0
Bestyrelsesmøder	2.920	3.785	0	0
Gaver og blomster	3.114	1.000	0	0
Revision af årsregnskab mv	34.000	33.600	0	0
Diverse	377	310	0	0
Omkostninger ikke fordelt	0	0	160.000	175.632
Administrationsomkostninger i alt	485.932	444.790	440.000	527.154

Noter til resultatopgørelsen for 2023 fortsat

	2023	2022	2023	2024
	kr.	kr.	budget	budget
Note 4 Finansielle indtægter				
Kursgevinster og kursreguleringer værdipapirer	83.569	0	0	0
Renteindtægter og udbytter, værdipapirer	35.848	13.383	40.000	40.000
Finansielle indtægter i alt	119.417	13.383	40.000	40.000
Note 5 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank mv	0	13.133	0	0
Finansielle poster ikke fordelt	0	0	50.000	50000
Kurstab, værdipapirer	0	347.230	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	360.363	50.000	50.000

Noter til balancen for 2023

	kr.	kr.
	Bygninger og grunde	Distributions- anlæg
Note 6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2023	670.992	1.158.809
Tilgange 2023	0	0
Afgang	0	0
Kostpris før afskrivninger	<u>670.992</u>	<u>1.158.809</u>
Afskrivninger akkumuleret pr. 1. januar 2023	29.066	50.026
Årets afskrivninger	29.066	15.451
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger akkumuleret pr. 31. december 2023	<u>58.132</u>	<u>65.477</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	<u>612.860</u>	<u>1.093.332</u>
	2023	2022
	kr.	kr.
Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender i alt	164.679	217.200
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>164.679</u>	<u>217.200</u>
Note 8 Andre tilgodehavender		
Moms	144.671	255.847
Skattekonto, indestående	0	0
Afgift af ledningsført vand	1.847	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>146.518</u>	<u>255.847</u>
Note 9 Værdipapirer		
Saldo 1. januar	2.574.307	2.923.166
Udtrækning af obligationer/salg	-350.797	-1.629
Kursregulering, gevinst (tab 2022)	83.569	-347.230
Saldo 31. december	<u>2.307.079</u>	<u>2.574.307</u>

Noter til balancen for 2023 fortsat

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 10 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.556.745	2.858.578
Årets overdækning, jf. note 1	218.929	-301.833
Overdækning pr. 31. december	2.775.674	2.556.745
Note 10 Periodisrede anlægsbidrag		
Periodisering pr. 1. januar	1.617.851	1.356.735
Tilgang	0	283.689
Afgang	-22.573	-22.573
Periodisering pr 31. december	1.595.278	1.617.851
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser mv		
Gæld andelshavere, vandforbrug	34.999	32.223
Øvrige kreditorer	104.804	74.003
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	139.803	106.226

Anette Stæhr

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anette Stæhr

Bestyrelsesmedlem

ID: eb8cbdff-1e46-4b5f-a2cc-7ce65f625430

Tidspunkt for underskrift: 25-03-2024 kl.: 11:35:30

Underskrevet med MitID



Søren Hvilshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Hvilshøj

Bestyrelsesformand

ID: 3a0306d9-d032-4104-98fc-2fbc9bdfb1da

Tidspunkt for underskrift: 25-03-2024 kl.: 12:18:39

Underskrevet med MitID



Kjel B. Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kjel Bording Johansen

Bestyrelsesmedlem

ID: 38c4eb7b-0261-4a25-b373-a4764ce1bd7d

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2024 kl.: 16:55:30

Underskrevet med MitID



Johnny Rossing

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Rossing

Bestyrelsesmedlem

ID: 9b250155-62ca-439d-9d28-d4a804f770b5

Tidspunkt for underskrift: 25-03-2024 kl.: 11:44:32

Underskrevet med MitID



Lasse Mejdahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lasse Drobek Mejdahl

Bestyrelsesmedlem

ID: 4cc28902-d094-48e5-90b6-9d05ae354236

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2024 kl.: 08:41:24

Underskrevet med MitID



Poul Johannessen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Johannessen

Revisor

ID: eb5558bb-644d-4e4b-9ecd-bd629cf6517f

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2024 kl.: 10:31:28

Underskrevet med MitID

