

*Andelsselskabet Lobbæk Vandværk  
Vandværksvej 8  
3720 Aakirkeby*

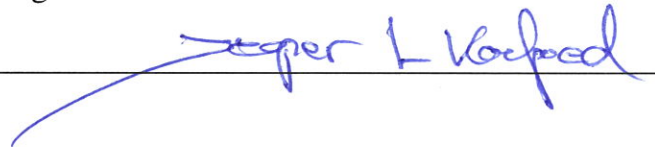
*CVR-nummer: 26 57 06 11*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar - 31. december 2022*

This document has esignatur Agreement-ID: 5ef53fZWgh249414569

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den *16/3*-2023

Dirigent:

  
\_\_\_\_\_



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring .....	4
Folkevalgte revisorerers påtegning.....	6
Selskabsoplysninger.....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter .....	13
Anlægskartotek 2022 .....	16

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsskabet Lobbæk 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, finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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.

Aakirkeby, den 15 / 2 2023

### Bestyrelse

Michael Poulsen  
Formand

Axel Hansen

Jens Christian Viborg

John Folkmann

Johnny Mattsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

**Til medlemmerne i Andelsselskabet Lobbæk Vandværk**

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 15 / 2 2023

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**  
**CVR 31824559**

Christian Hjortshøj  
statsautoriseret revisor  
mne34485

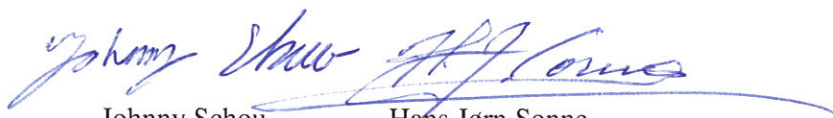
FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisor for Lobbæk Vandværk, har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022.

Vi har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede.

Lobbæk, den 13 2023



Johnny Schou  
revisor

Hans Jørn Sonne  
revisor

FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

SELSKABOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Andelsselskabet Lobbæk Vandværk Vandværksvej 8 3720 Aakirkeby
	CVR-nr.: 26 57 06 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Michael Folkmann Poulsen, formand John Folkmann Jens Christian Viborg Axel Hansen Johnny Mattsson
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
<b>Administrator</b>	Jens Georg Hansen Søndregård, Rønnevej 105 3720 Aakirkeby
<b>Revisor</b>	Sønderup Revisorer I/S Jyllandsgade 9 4100 Ringsted
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes <i>16/3 - 2023</i>



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for 2022 er udarbejdet 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 medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Opstillingsform

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

#### Nettoomsætning

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

Vandværker er underlagt det generelle "hvile i sig selv"- princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrigt) 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 ledelse.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**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:

	<u>Brugstid</u>
Vandværket	10 år
Ledningsnet	50 år
Installationsbrønde	20 år

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til normal kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Egenkapital**

Egenkapital anvendes kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital. Vandværket anvender kun begrebet over-/underdækning.

**Overdækning**

Overdækning er et udtryk for, at har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" – princippet. Posten reguleres hvert år med årets over – eller underdækning. Der henvises til yderligere beskrivelse under afsnittet "Nettoomsætning"

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, modtagne forudbetalinger fra kunder og anden gæld værdiansættes til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022 Realiseret	2021 Realiseret kr 1000	2022 Budget kr 1000	2023 Budget kr 1000
1 Nettoomsætning .....	1.238.979	891	1.115	1.200
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....	-913.038	-638	-823	-883
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>325.941</b>	<b>253</b>	<b>292</b>	<b>317</b>
3 Andre eksterne omkostninger.....	-307.167	-238	-276	-312
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>18.774</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>5</b>
4 Finansielle omkostninger.....	-18.774	-15	-16	-5
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
5 Grunde og bygninger .....	180.543	230
5 Ledningsnet .....	796.566	594
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>977.109</b>	<b>824</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>977.109</b>	<b>824</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	175
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>0</b>	<b>175</b>
6 Likvide beholdninger .....	2.450.272	2.613
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.450.272</b>	<b>2.788</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.427.381</b>	<b>3.612</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

PASSIVER

	2022	2021 kr 1000
<b>Andelskapital</b> .....	0	0
<b>EGENKAPITAL</b> .....	0	0
Overdækning .....	1.563.884	2.314
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.563.884</b>	<b>2.314</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	1.350.000	600
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	73.000	46
<b>8 Anden gæld</b> .....	<b>440.497</b>	<b>652</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.863.497</b>	<b>1.298</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>3.427.381</b>	<b>3.612</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>3.427.381</b>	<b>3.612</b>

NOTER

	2022 Realiseret	2021 Realiseret kr 1000	2022 Budget kr 1000	2023 Budget kr 1000
<b>1 Nettoomsætning</b>				
Fast afgift .....	443.753	449	447	447
Forbrug.....	792.325	800	825	798
Gebyrer.....	1.000	0	0	0
Tilslutningsbidrag.....	0	5	0	0
Salg af vandmålere.....	2.000	6	5	5
Udført arbejde .....	0	5	5	0
Regulering for differencer tidligere år ..	0	-46	0	0
Overdækning.....	-99	-328	-167	-50
<b>Nettoomsætning i alt.....</b>	<b>1.238.979</b>	<b>891</b>	<b>1.115</b>	<b>1.200</b>
<b>2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>				
Elektricitet .....	306.799	102	135	250
Reparation og vedligeholdelse .....	184.167	122	150	150
Refunderet af forsikring.....	-42.835	0	0	0
Anskaffelse af maskiner og værktøj .....	3.314	49	30	30
Gravearbejde på nettet.....	55.313	32	120	80
Teknisk bistand, EDB og telefoner.....	1.741	5	15	5
Vandanalyser .....	59.268	23	25	40
Kurser.....	0	0	5	5
Drift af trailer.....	240	1	1	1
Pasning af vandværk.....	270.623	229	270	270
Arbejdstøj .....	1.995	3	0	2
Afskrivning, bygninger og installationer.....	49.957	54	54	27
Afskrivning vandleddninger .....	22.456	18	18	23
<b>Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt .....</b>	<b>913.038</b>	<b>638</b>	<b>823</b>	<b>883</b>

NOTER

	2022 Realiseret	2021 Realiseret kr 1000	2022 Budget kr 1000	2023 Budget kr 1000
<b>3 Andre eksterne omkostninger</b>				
Salgsomkostninger				
Web-side.....	2.138	2	2	2
	<b>2.138</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
Lokaleomkostninger				
Vedligeholdelse.....	1.644	2	8	6
Spildevandsbidrag.....	884	1	1	1
	<b>2.528</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>7</b>
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler og tryksager.....	81	-1	-1	-2
Betalingservice (Nets).....	14.549	14	20	16
Lønkoersel (Proløn).....	3.255	3	4	4
Edb-bogføring (Rambøll).....	35.473	37	40	40
Edb-Kamstrup.....	16.049	6	8	14
Team Viewer.....	9.880	9	9	10
Backup af vandværk.....	8.880	2	8	9
Telefoner.....	19.879	13	14	20
Porto og gebyr.....	1.942	1	3	3
Revisorhonorar.....	5.900	5	7	7
Honorar formand og bestyrelse.....	26.200	26	27	27
Bogføringsassistance.....	80.000	80	80	80
Faglitteratur og tidsskrifter.....	2.104	2	2	2
Kontingenter.....	19.102	19	21	21
Rejseomkostninger.....	2.212	0	4	4
Kurser.....	18.600	0	0	19
Generalforsamling.....	2.791	2	3	3
Mødeudgifter, internt og bestyrelse.....	27.987	10	12	20
Øvrige omkostninger inkl. julegaver....	7.617	5	4	6
	<b>302.501</b>	<b>233</b>	<b>265</b>	<b>303</b>
<b>Andre eksterne omkostninger i alt....</b>	<b>307.167</b>	<b>238</b>	<b>276</b>	<b>312</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>				
Renter, pengeinstitutter.....	18.774	15	16	5
<b>Finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>18.774</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>5</b>

NOTER

**5 Materielle anlægsaktiver**

Kostpris, primo .....	2.124.740	687.802
Tilgang i årets løb .....	0	225.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	2.124.740	912.802
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.894.240	-93.780
Årets af-/nedskrivninger.....	-49.957	-22.456
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-1.944.197	-116.236
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>180.543</b>	<b>796.566</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2022

2021  
kr 1000

**6 Likvide beholdninger**

Danske Bank A/S .....	2.450.272	2.613
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>	<b>2.450.272</b>	<b>2.613</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**7 Langfristede gældsforpligtelser**

**Overdækning**

Saldo primo .....	2.913.785	2.586
Årets overdækning jf. note 1 .....	99	328
	<hr/>	<hr/>
Overdækning ultimo .....	2.913.884	2.914
	<hr/>	<hr/>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget) .....	-1.350.000	-600
	<hr/>	<hr/>
<b>Heraf langfristet del .....</b>	<b>1.563.884</b>	<b>2.314</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**8 Anden gæld**

Moms og afgifter .....	-16.782	125
Skyldig A-skat og AM-bidrag .....	34.156	39
Skyldige vandafgifter .....	454.206	522
Skattekonto.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Anden gæld i alt .....</b>	<b>440.497</b>	<b>652</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



## NOTER

**Anlægsaktiver 2022**

	Anskaffelses år	Anskaffelses sum	Afskr. %	Akkumulerede afskr primo	Saldo primo	Årets afskrivning	Bogført værdi ultimo
<b>Grunde og bygninger</b>							
Vandværksvej 8, Lobbæk:							
Anskaffessaldo	2005	153.168			153.168	0	153.168
Tilgang	2008	445.416					
Tilgang	2009	316.461					
Tilgang	2010	674.414					
		1.436.291	10	1.436.291	0	0	0
Tilgang	2012	35.699	10	35.699	0	0	0
Tilgang	2013	225.869	10	203.282	22.587	22.587	0
Tilgang	2014	273.714	10	218.968	54.746	27.371	27.375
		1.971.573		1.894.240	77.333	49.958	27.375
<b>Grunde og Bygninger i alt</b>		<b>2.124.741</b>			<b>230.501</b>		<b>180.543</b>
<b>Inventar og installationer:</b>							
<b>Rentvandsbeholder</b>							
<b>Boringer</b>		<b>1</b>			<b>1</b>		<b>1</b>
<b>Maskiner, pumper m.v.</b>							
<b>Elektronik/styring</b>							
<b>Ledningsnet</b>							
Saldo	2005	1			1		1
Tilgang, Vestergade, Grønnegade	2016	200.000	2	24.000	176.000	4.000	172.000
Tilgang, Koføedsvej	2017	152.800	2	15.280	137.520	3.056	134.464
Tilgang, Søndre Landevej	2017	195.000	2	19.500	175.500	3.900	171.600
Installationsbrønde - 3 stk	2017	140.000	5	35.000	105.000	7.000	98.000
Vandledning, Rønnevej	2022	225.000	2	0	225.000	4.500	220.500
		912.801		93.780	819.021	22.456	796.565
<b>I alt</b>		<b>2.884.375</b>		<b>1.988.020</b>	<b>896.355</b>	<b>72.414</b>	<b>977.109</b>

## Michael Folkmann Poulsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Folkmann Poulsen  
Bestyrelsesformand  
ID: 2a2713c7-ae76-4853-9a7e-6348b70120ae  
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2023 kl.: 15:35:01  
Underskrevet med MitID



## Jens Christian Viborg

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jens Christian Viborg  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 44320254-e0da-4713-8d4d-8d7b0b03ea6f  
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2023 kl.: 08:18:39  
Underskrevet med MitID



## Axel Hansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Axel Hansen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 37787b9a-73ca-43a4-92b3-60f1bc5ce5b4  
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2023 kl.: 08:29:30  
Underskrevet med MitID



## John Folkmann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
John Leo Folkmann  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 962f641b-af82-475d-8ff1-d9e775c01c30  
Tidspunkt for underskrift: 19-02-2023 kl.: 09:27:39  
Underskrevet med MitID



## Johnny Mattsson

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Johnny Mattsson  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 2b2bca08-b9de-4be2-b7de-20eb8669f1ca  
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2023 kl.: 22:15:25  
Underskrevet med MitID



## Christian Hjortshøj

---

Navnet returneret af dansk NemID var:  
Christian Hjortshøj  
Revisor  
ID: 73802972  
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 06:45:23  
Underskrevet med NemID

NEM ID