

*Andelsselskabet Lobbæk Vandværk  
Vandværksvej 8  
3720 Aakirkeby*

*CVR-nummer: 26 57 06 11*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar - 31. december 2023*

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 12 / 3 - 2024

Dirigent:

  
\_\_\_\_\_

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring .....	4
Folkevalgte revisorerers påtegning.....	5
Selskabsoplysninger.....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter .....	12
Anlægskartotek 2023 .....	15

## 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lobbæk, den 4 / 3 2024

### **Bestyrelse**

Michael Poulsen  
Formand

Jens Christian Viborg

Martin Holm Andersen

John Folkmann

Johnny Mattsson

Axel Hansen (udtrådt 31.12 2023)

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

**Til medlemmerne i Andelsselskabet Lobbæk Vandværk**

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2023- 31 december 2023 på grundlag af kirkens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med 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 nøjagtighed og fuldstændighed 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions – eller Review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med års regnskabsloven.

Vallensbæk Strand, den 4. marts 2024

Sønderup Revisorer I/S  
CVR-nr. 31 82 45 59

**Christian Hjortshøj**  
**Statsautoriseret revisor**  
**Mne34485**

Andelsselskabet Lobbæk Vandværk

## SELSKABSOPLYSNINGER

Som folkevalgte revisorer for Lobbæk Vandværk, har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023.

Vi har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede.

Lobbæk, den 13 2024

  
Johnny Schou  
revisor

  
Hans Jørn Sonne  
revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<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 Martin Holm Andersen Johnny Mattsson
<b>Pengeinstitutter</b>	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne  Nordea Store Torv 16-18 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  12/3 - 2024

## 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 (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 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 2023

	2023 Realiseret	2022 Realiseret kr 1000	2023 Budget kr 1000	2024 Budget kr 1000
1 Nettoomsætning .....	1.200.924	1.239	1.200	1.257
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....	-866.471	-911	-883	-913
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>334.453</b>	<b>328</b>	<b>317</b>	<b>344</b>
3 Andre eksterne omkostninger.....	-347.210	-309	-312	-364
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-12.757</b>	<b>19</b>	<b>5</b>	<b>-20</b>
4 Finansielle indtægter.....	12.757	0	0	20
5 Finansielle omkostninger .....	0	-19	-5	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
 AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
6 Grunde og bygninger .....	153.168	180
6 Ledningsnet .....	1.263.620	797
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>1.416.788</b>	<b>977</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.416.788</b>	<b>977</b>
Tilgode beregnede renter.....	12.758	0
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>12.758</b>	<b>0</b>
7 Likvide beholdninger .....	2.010.412	2.450
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>2.023.170</b>	<b>2.450</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.439.958</b>	<b>3.427</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022 kr 1000
<b>Andelskapital</b> .....	0	0
<b>Egenkapital</b> .....	0	0
<b>8 Overdækning</b> .....	1.320.332	1.564
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<u>1.320.332</u>	<u>1.564</u>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	1.600.000	1.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	24.652	57
Skyldig beløb til forbrugerne.....	80.019	16
<b>9 Anden gæld</b> .....	414.955	440
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<u>2.119.626</u>	<u>1.863</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R .....	<u>3.439.958</u>	<u>3.427</u>
<b>PASSIVER</b> .....	<u>3.439.958</u>	<u>3.427</u>

NOTER

	2023 Realiseret	2022 Realiseret kr 1000	2023 Budget kr 1000	2024 Budget kr 1000
<b>1 Nettoomsætning</b>				
Fast afgift .....	443.063	444	447	494
Forbrug .....	759.281	792	798	910
Gebyrer .....	0	1	0	0
Salg af vandmålere .....	1.000	2	5	2
Udført arbejde .....	3.342	0	0	0
Ikke udbetalte flytteopgørelser .....	685	0	0	0
Overdækning .....	-6.447	0	-50	-149
<b>Nettoomsætning i alt .....</b>	<b>1.200.924</b>	<b>1.239</b>	<b>1.200</b>	<b>1.257</b>
<b>2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>				
Elektricitet - Vandværksvej 8 .....	200.682	307	250	210
Reparation og vedligeholdelse .....	488.462	184	150	150
Anskaffelse af maskiner og værktøj .....	240.500	3	30	30
Overført til afskrivning .....	-549.456	0	0	0
Gravearbejde på nettet .....	44.849	55	80	80
Refunderet af forsikring .....	0	-43	0	0
Teknisk bistand, EDB og telefoner .....	18.998	2	5	5
Vandanalyser .....	40.260	59	40	50
Kurser .....	9.020	0	5	10
Drift af trailer .....	320	0	1	1
Diesel til nødstrømsanlæg .....	405	0	0	0
Pasning af vandværk .....	260.948	270	270	270
Arbejdstøj .....	1.706	2	2	2
Afskrivning, bygninger og installationer .....	87.321	50	27	82
Afskrivning ledningsnet .....	22.456	22	23	23
<b>Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt .....</b>	<b>866.471</b>	<b>911</b>	<b>883</b>	<b>913</b>

NOTER

	2023 Realiseret	2022 Realiseret kr 1000	2023 Budget kr 1000	2024 Budget kr 1000
<b>3 Andre eksterne omkostninger</b>				
Lokaleomkostninger				
Vedligeholdelse.....	2.171	0	6	6
Rengøring .....	1.555	2	0	0
Spildevandsbidrag.....	980	1	1	1
	<b>4.706</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
Administrationsomkostninger				
Web-side.....	2.084	2	2	3
Kontorartikler og tryksager.....	1.753	1	0	0
Betalingservice (Nets).....	14.844	15	16	17
Lønkørsel (Proløn) .....	3.375	3	4	4
Edb-bogføring (Rambøll) .....	36.989	35	39	39
Edb-Kamstrup.....	19.159	16	14	20
Team Viewer.....	9.880	10	9	10
Backup af vandværk.....	13.437	9	9	15
Telefoner.....	27.800	20	20	26
Porto og gebyr.....	4.133	2	3	4
Revisorhonorar.....	6.630	6	7	7
Honorar formand og bestyrelse .....	25.600	26	27	27
Bogføringsassistance .....	80.000	80	80	80
Faglitteratur og tidsskrifter .....	1.950	2	2	2
Kontingenter .....	25.118	19	21	28
Rejseomkostninger.....	7.722	2	4	10
Kurser.....	18.775	19	19	19
Generalforsamling.....	3.041	3	3	3
Mødeudgifter, internt og bestyrelse.....	29.072	28	20	30
Øvrige omkostninger incl julegaver .....	11.142	8	6	13
	<b>342.504</b>	<b>306</b>	<b>305</b>	<b>357</b>
<b>Andre eksterne omkostninger i alt .....</b>	<b>347.210</b>	<b>309</b>	<b>312</b>	<b>364</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>				
Renter, pengeinstitutter aftaleindlån .....	12.757	0	0	20
<b>Finansielle indtægter i alt.....</b>	<b>12.757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>				
Renter, pengeinstitutter.....	0	19	5	0
<b>Finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

NOTER

	Grunde og bygninger	Ledningsnet
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	2.124.740	912.802
Tilgang i årets løb .....	0	549.456
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2023	2.124.740	1.462.258
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-1.944.197	-116.236
Årets af-/nedskrivninger .....	-27.375	-82.402
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-1.971.572	-198.638
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>153.168</b>	<b>1.263.620</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>7 Likvide beholdninger</b>		
Danske Bank A/S nr. 3409 3625700174 .....	912.987	2.450
Nordea Bank A/S nr 2476 9036 607 065 .....	97.425	0
Nordea Bank A/S nr 2476 9036 676 709 .....	1.000.000	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger i alt .....</b>	<b>2.010.412</b>	<b>2.450</b>
	<hr/>	<hr/>
	2023	2022 kr. 1000
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>Overdækning</b>		
Saldo primo .....	2.913.785	2.914
Årets overdækning jf. note 1 .....	6.447	0
	<hr/>	<hr/>
Overdækning ultimo .....	2.920.232	2.914
	<hr/>	<hr/>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget) .....	-1.600.000	-1.350
	<hr/>	<hr/>
<b>Heraf langfristet del .....</b>	<b>1.320.332</b>	<b>1.564</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>9 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	-16.397	-17
Skyldig A-skat og AM-bidrag .....	5.970	3
Skyldige vandafgifter .....	425.382	454
	<hr/>	<hr/>
<b>Anden gæld i alt .....</b>	<b>414.955</b>	<b>440</b>
	<hr/>	<hr/>

NOTER

**Anlægsaktiver 2023**

	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	225.869	0	0	0
Tilgang	2014	273.714	10	246.339	27.375	27.375	0
		1.971.573		1.944.198	27.375	27.375	0
<b>Grunde og Bygninger i alt</b>		<b>2.124.741</b>			<b>180.543</b>		<b>153.168</b>
<b>Inventar og installationer:</b>							
<b>Filter 1 og 2</b>							
	2023	549.456	10	0	549.456	59.946	489.510
		549.456		0	549.456	59.946	489.510
<b>Boringer</b>		<b>1</b>			<b>1</b>		<b>1</b>
<b>Ledningsnet</b>							
Saldo	2005	1			1		1
Tilgang, Vestergade, Grønnegade	2016	200.000	2	28.000	172.000	4.000	168.000
Tilgang, Kofoedsvej	2017	152.800	2	18.336	134.464	3.056	131.408
Tilgang, Søndre Landevej	2017	195.000	2	23.400	171.600	3.900	167.700
Installationsbrønde - 3 stk	2017	140.000	5	42.000	98.000	7.000	91.000
Vandledning, Rønnevej	2022	225.000	2	4.500	220.500	4.500	216.000
		912.801		116.236	796.565	22.456	774.109
<b>I alt</b>		<b>3.586.999</b>	<b>0</b>	<b>116.236</b>	<b>1.526.565</b>	<b>109.777</b>	<b>1.416.788</b>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Michael Tømmerås Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Tømmerås Poulsen  
Formand  
ID: 2a2713c7-ae76-4853-9a7e-6348b70120ae  
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2024 kl.: 14:34:30  
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: 04-03-2024 kl.: 16:37:57  
Underskrevet med MitID



## John Folkmann

Navnet returneret af dansk MitID var:  
John Leo Folkmann  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 962f641b-af82-475d-8ff1-d9e775c01c30  
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2024 kl.: 18:43:09  
Underskrevet med MitID



## Johnny Mattsson

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Johnny Mattsson  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 2b2bca08-b9de-4be2-b7de-20eb8669f1ca  
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2024 kl.: 21:33:26  
Underskrevet med MitID



## Martin Holm Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Martin Holm Andersen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: d771f44b-93e8-48b0-ab46-9572ebdefbd2  
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2024 kl.: 14:42:06  
Underskrevet med MitID



## Christian Hjortshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Christian Øster Hjortshøj  
Revisor  
ID: a77cb4ef-6527-41c7-9070-147a8b3f57c2  
Tidspunkt for underskrift: 06-03-2024 kl.: 07:16:27  
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signature is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk)

This document has esignatur Agreement-ID: 048ee5znmjwz51606956