

*Andelsselskabet Lobbæk Vandværk
Vandværksvej 8
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 26 57 06 11

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2024*

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25/3 - 2025

Dirigent:



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

| | |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter..... | 12 |
| Anlægskartotek..... | 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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.

Lobbæk, den 12 / 3 2025

Bestyrelse

Michael Poulsen
Formand

Jens Christian Viborg

Martin Holm Andersen

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 2023- 31 december 2023 på grundlag af Andelsselskabets 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 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 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 12. marts 2025

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

Christian Hjortshøj
Statsautoriseret revisor
Mne34485

FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

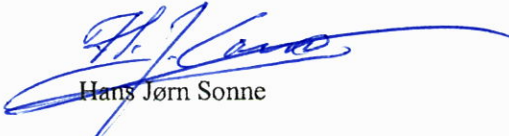
Som folkevalgte revisorer for Lobbæk Vandværk, har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024.

Vi har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2024, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret til stede.

Lobbæk den 25 / 3 2025


Johnny Schou


Hans Jørn Sonne

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|--------------------------|--|
| Selskabet | Andelsselskabet Lobbæk Vandværk Vandværksvej 8 3720 Aakirkeby |
| | CVR-nr.: 26 57 06 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Michael Folkmann Poulsen, formand John Folkmann Jens Christian Viborg Martin Holm Andersen Johnny Mattsson |
| Pengeinstitutter | Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne Nordea Store Torv 16-18 3700 Rønne |
| Administrator | Jens Georg Hansen Rønnevej 105 3720 Aakirkeby |
| Revisor | Sønderup Revisorer I/S Jyllandsgade 9 4100 Ringsted |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes 25/ 3 - 2025 |

GENERELT

Årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for 2024 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 henvøres 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.

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 med filtre | 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 vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" -princippet. Posten reguleres hvert år med årets over eller under dækning. Der henvises til yderligere beskrivelse under afsnittet "Nettoomsætning"

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2024

| | 2024 Realiseret | 2023 Realiseret kr 1000 | 2024 Budget kr 1000 | 2025 Budget kr 1000 |
|---|--------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 Nettoomsætning | 1.281.525 | 1.201 | 1.257 | 1.345 |
| 2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | -910.794 | -866 | -913 | -955 |
| BRUTTORESULTAT | 370.731 | 335 | 344 | 390 |
| 3 Andre eksterne omkostninger..... | -390.523 | -348 | -364 | -405 |
| BRUTTORESULTAT | -19.792 | -13 | -20 | -15 |
| 4 Finansielle indtægter | 19.792 | 13 | 20 | 15 |
| DRIFTSRESULTAT | 0 | 0 | 0 | 0 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024

AKTIVER

| | 2024 | 2023 kr. 1000 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 5 Grunde og bygninger..... | 153.168 | 153 |
| 5 Ledningsnet | 993.826 | 775 |
| 5 Filtre | 965.752 | 489 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 2.112.746 | 1.417 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 2.112.746 | 1.417 |
| Tilgodehavender hos forbrugerne..... | 57.004 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 13 |
| Tilgodehavender | 57.004 | 13 |
| 6 Likvide beholdninger | 1.522.671 | 2.010 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.579.675 | 2.023 |
| AKTIVER | 3.692.421 | 3.440 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
PASSIVER

| | 2024 | 2023 kr 1000 |
|--|------------------|-----------------|
| Andelskapital | 0 | 0 |
| Egenkapital | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Overdækning | 1.140.962 | 1.320 |
| 7 Langfristede gældsforpligtelser | 1.140.962 | 1.320 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 1.900.000 | 1.600 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 61.718 | 25 |
| Skyldig beløb til forbrugerne..... | 0 | 80 |
| 8 Anden gæld | 589.741 | 415 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.551.459 | 2.120 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE R | 3.692.421 | 3.440 |
| PASSIVER | 3.692.421 | 3.440 |

NOTER

| | 2024 Realiseret | 2023 Realiseret kr 1000 | 2024 Budget kr 1000 | 2025 Budget kr 1000 |
|--|--------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 Nettoomsætning | | | | |
| Fast afgift..... | 494.792 | 443 | 494 | 548 |
| Forbrug..... | 905.756 | 759 | 910 | 945 |
| Salg af vandmålere..... | 1.000 | 1 | 2 | 2 |
| Udført arbejde | 0 | 3 | 0 | 0 |
| Ikke udbetalte flytteopgørelser..... | 608 | 1 | 0 | 0 |
| Overdækning | -120.631 | -6 | -149 | -150 |
| Nettoomsætning i alt | 1.281.525 | 1.201 | 1.257 | 1.345 |
| 2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | | | |
| Elektricitet | 136.880 | 201 | 210 | 175 |
| Reparation og vedligeholdelse | 970.028 | 488 | 150 | 150 |
| Anskaffelse af maskiner og værktøj | 122.292 | 241 | 30 | 60 |
| Overført til afskrivning..... | -864.846 | -549 | 0 | 0 |
| Gravearbejde på nettet..... | 45.943 | 45 | 80 | 80 |
| Teknisk bistand IT..... | 30.167 | 19 | 5 | 15 |
| Vandanalyser | 57.454 | 40 | 50 | 60 |
| Kurser | 0 | 9 | 10 | 10 |
| Drift af trailer | 340 | 0 | 1 | 1 |
| Pasning af vandværk | 243.145 | 261 | 270 | 270 |
| Arbejdstøj | 503 | 2 | 2 | 2 |
| Afskrivning, bygninger og installationer | 119.523 | 87 | 82 | 82 |
| Afskrivning boringer med tilbehør. | 26.909 | 0 | 0 | 27 |
| Afskrivning ledningsnet | 22.456 | 22 | 23 | 23 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt..... | 910.794 | 866 | 913 | 955 |

NOTER

| | 2024 Realiseret | 2023 Realiseret kr 1000 | 2024 Budget kr 1000 | 2025 Budget kr 1000 |
|---|--------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 3 Andre eksterne omkostninger | | | | |
| Lokaleomkostninger | | | | |
| Vedligeholdelse | 40.544 | 2 | 6 | 25 |
| Rengøring | 12.048 | 2 | 0 | 0 |
| Spildevandsbidrag | 954 | 1 | 1 | 2 |
| Køb af vand | 421 | 0 | 0 | 0 |
| | 53.967 | 5 | 7 | 27 |
| Administrationsomkostninger | | | | |
| Webside | 1.844 | 2 | 3 | 3 |
| Betalingservice ved fakturering | 13.552 | 17 | 16 | 15 |
| Løn kørsel | 3.665 | 3 | 4 | 4 |
| Edb-bogføring (Rambøll) | 38.443 | 37 | 40 | 42 |
| Edb Kamstrup | 8.016 | 19 | 20 | 20 |
| Team Viewer | 10.151 | 10 | 10 | 11 |
| Backup IT vandværk | 14.070 | 13 | 15 | 15 |
| Telefoner | 26.148 | 28 | 26 | 27 |
| Gebyrer | 2.209 | 4 | 4 | 4 |
| Revisorhonorar | 7.500 | 7 | 7 | 8 |
| Honorar formand og bestyrelse | 25.800 | 26 | 27 | 30 |
| Bogføringsassistance | 80.000 | 80 | 80 | 85 |
| Faglitteratur og tidsskrifter | 2.040 | 2 | 2 | 3 |
| Kontingenter | 27.652 | 25 | 28 | 30 |
| Rejseomkostninger | 4.748 | 8 | 10 | 10 |
| Kurser | 19.014 | 19 | 19 | 20 |
| Generalforsamling | 2.375 | 3 | 3 | 3 |
| Mødeudgifter, internt og bestyrelse | 38.762 | 29 | 30 | 35 |
| Øvrige omkostninger incl julegaver | 10.567 | 11 | 13 | 13 |
| | 336.556 | 343 | 357 | 378 |
| Andre eksterne omkostninger ialt | 390.523 | 348 | 364 | 405 |
| 4 Finansielle indtægter | | | | |
| Renter pengeinstitutter | 32.549 | 13 | 20 | 15 |
| Beregnete renter primo | -12.757 | 0 | 0 | 0 |
| | 19.792 | 13 | 20 | 15 |

NOTER

| 5 Materielle anlægsaktiver | Grunde og bygninger | Ledningsnet | Filtre |
|---|------------------------|------------------|----------------|
| Kostpris, primo | 2.124.740 | 912.802 | 549.456 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 269.081 | 595.765 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2024 | 2.124.740 | 1.181.883 | 1.145.221 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -1.971.572 | -138.692 | -59.946 |
| Årets af-/nedskrivninger | 0 | -49.365 | -119.523 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2024 | -1.971.572 | -188.057 | 179.469 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 153.168 | 993.826 | 965.752 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 6 Likvide beholdninger | | 2024 | 2023 |
| Danske Bank nr 3409 3625 700 174 | | 191.879 | 913 |
| Nordea Bank nr 2476 9036 607 065 | | 5.929 | 97 |
| Nordea Bank nr 2476 9041 787 934 | | 1.324.863 | 0 |
| Nordea Bank nr 2476 9036 676 709 | | 0 | 1.000 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Likvide beholdninger i alt | | 1.522.671 | 2.010 |
| | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 7 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Overdækning | | | |
| Saldo primo | | 2.920.331 | 2.914 |
| Årets overdækning jf. note 1 | | 120.631 | 6 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Overdækning ultimo | | 3.040.962 | 2.920 |
| Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget) | | -1.900.000 | -1.600 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Heraf langfristet del | | 1.140.962 | 1.320 |
| | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 8 Anden gæld | | | |
| Moms og afgifter | | 76.987 | -16 |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | | 2.985 | 6 |
| Skyldige vandafgifter | | 509.769 | 425 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Anden gæld i alt | | 589.741 | 415 |
| | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

NOTER

Anlægsaktiver 2024

| | Anskaffelses år | Anskaffelses sum | Afskr. % | Akkumulerede afskr primo | Saldo primo | Årets afskrivning | Bogført værdi ultimo |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------|-----------------------------|------------------|----------------------|-------------------------|
| Grunde og bygninger | | | | | | | |
| 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 | 273.714 | 0 | 0 | 0 |
| | | 1.971.573 | | 1.971.573 | 0 | 0 | 0 |
| Grunde og Bygninger i alt | | 2.124.741 | | | 153.168 | | 153.168 |
| Inventar og installationer: | | | | | | | |
| Filter 1 og 2 | 2023 | 549.456 | 10 | 59.946 | 489.510 | 59.946 | 429.564 |
| Filter 1 og 2 | 2024 | 595.765 | 10 | 0 | 595.765 | 59.577 | 536.188 |
| I alt | | 1.145.221 | | 59.946 | 1.085.275 | 119.523 | 965.752 |
| Boringer | | | | | | | |
| | | | 1 | | 1 | 1 | 0 |
| Fracking af boring | 2024 | 269.081 | 10 | 0 | 269.081 | 26.908 | 242.173 |
| I alt | | 269.082 | | 0 | 269.082 | 26.909 | 242.173 |
| Ledningsnet | | | | | | | |
| Saldo | 2005 | | 1 | | 1 | | 1 |
| Tilgang, Vestergade, Grønnegade | 2016 | 200.000 | 2 | 32.000 | 168.000 | 4.000 | 164.000 |
| Tilgang, Koføedsvej | 2017 | 152.800 | 2 | 21.392 | 131.408 | 3.056 | 128.352 |
| Tilgang, Søndre Landevej | 2017 | 195.000 | 2 | 27.300 | 167.700 | 3.900 | 163.800 |
| Installationsbrønde - 3 stk | 2017 | 140.000 | 5 | 49.000 | 91.000 | 7.000 | 84.000 |
| Vandledding, Rønnevej | 2022 | 225.000 | 2 | 9.000 | 216.000 | 4.500 | 211.500 |
| | | 912.801 | | 138.692 | 774.109 | 22.456 | 751.653 |
| I alt | | 4.451.845 | | 2.170.211 | 2.281.634 | 168.888 | 2.112.746 |

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

Michael Poulsen

Navn returneret af MitId: Michael Tømmerås Poulsen
Bestyrelsesformand
ID: 2a2713c7-ae76-4853-9a7e-6348b70120ae
IP-adresse: 62.198.143.157:64506
Dato for underskrift: 12-03-2025 10:17:21 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

Jens Christian Viborg

Navn returneret af MitId: Jens Christian Viborg
Bestyrelsesmedlem
ID: 44320254-e0da-4713-8d4d-8d7b0b03ea6f
IP-adresse: 62.199.209.186:20386
Dato for underskrift: 12-03-2025 11:10:08 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

John Folkmann

Navn returneret af MitId: John Leo Folkmann
Bestyrelsesmedlem
ID: 962f641b-af82-475d-8ff1-d9e775c01c30
IP-adresse: 88.8.60.179:42890
Dato for underskrift: 13-03-2025 11:22:25 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

Johnny Mattsson

Navn returneret af MitId: Johnny Mattsson
Bestyrelsesmedlem
ID: 2b2bca08-b9de-4be2-b7de-20eb8669f1ca
IP-adresse: 88.8.60.179:24281
Dato for underskrift: 12-03-2025 17:10:21 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

Martin Holm Andersen

Navn returneret af MitId: Martin Holm Andersen
Bestyrelsesmedlem
ID: d771f44b-93e8-48b0-ab46-9572ebdefbd2
IP-adresse: 185.108.102.66:26793
Dato for underskrift: 12-03-2025 10:23:18 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

Christian Hjortshøj

Navn returneret af MitId: Christian Øster Hjortshøj
Revisor
ID: e1a44681-283e-46d7-8b60-0ad5b188aa80
IP-adresse: 87.49.146.42:59907
Dato for underskrift: 13-03-2025 17:59:29 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

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 signatures 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.

This document has esignatur Agreement-ID: df1cecSsMTS252404828