

Andelsselskabet Løjt Kirkeby Vandværk

Løjt Nørrevang 4, Løjt Kirkeby

6200 Aabenraa

CVR-nr. 85 31 36 14

Årsrapport for perioden

1. januar - 31. december 2022

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11-14

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Løjt Kirkeby 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 og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løjt Kirkeby, den 28. marts 2023

Bestyrelsen

Michael Mørk-Jensen
Formand

Børge Bang
Næstformand

Stefan Jertrum

Tom Hamann

Kim Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Løjt Kirkeby Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Løjt Kirkeby Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 vandværkets 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 vandværket, 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, 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 regnskabsbrugere 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 selskabets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Bestyrelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 28. marts 2023
Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34189

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest muligt driftsbidrag samt at varetage medlemmernes fælles interesser i alle vandforsynings og deraf afledte spørgsmål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser en regnskabsmæssig overdækning på kr. 775.476 mod en regnskabsmæssig overdækning på kr. 1.491.860 sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 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 medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Vandværket har hertil valgt en artsopdelt resultatopgørelse efter årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering, risikoovergang og fakturering har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen omfatter således vandindtægter for 1. januar 2022 - 31. december 2022. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Årets over- eller underdækning

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en regnskabsmæssig over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket årets omkostninger.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også køretøjer og maskinpark 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 regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Vandværket er ikke skattepligtig jf. selskabsskattelovens § 3, stk. 1. nr. 4 a. hvorfor der ikke er afsat skat af årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde, anlæg og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, ledningsnet samt borerer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	14 år	0%
Ledningsnet	50 år	0%
Borerer	50 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Regnskabsmæssig overdækning

Regnskabsmæssig overdækning er 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 "resultatdisponering").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Kr.	Sidste år
Nettoomsætning	1	2.236.404	2.746.317
Årets over-/underdækning		-775.476	-1.491.860
Produktionsomkostninger	2	<u>-718.182</u>	<u>-461.221</u>
Bruttoresultat		742.747	793.236
Distributionsomkostninger	3	-354.357	-413.892
Administrationsomkostninger	4	<u>-378.975</u>	<u>-363.397</u>
Resultat før finansielle poster		9.415	15.947
Finansielle indtægter	5	600	400
Øvrige finansielle omkostninger	6	<u>-10.015</u>	<u>-16.347</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december 2022

	Note	Kr.	Sidste år
Aktiver			
Grunde og bygninger	7	1.769.734	1.831.694
Maskinanlæg	8	579.530	511.850
Ledningsnet	9	6.391.131	5.182.282
Boringer	10	18.858	28.289
Materielle anlægsaktiver i alt		8.759.253	7.554.115
Anlægsaktiver i alt		8.759.253	7.554.115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	72.623
Andre tilgodehavender	11	6.181	35.758
Periodeafgrænsningsposter		0	9.146
Tilgodehavender i alt		6.181	117.527
Likvide beholdninger	12	1.112.367	1.418.518
Omsætningsaktiver i alt		1.118.548	1.536.045
Aktiver i alt		9.877.801	9.090.160
Passiver			
Regnskabsmæssig overdækning	13	9.268.096	8.492.620
Langfristede gældsforpligtelser i alt		9.268.096	8.492.620
Anden gæld	14	542.201	597.540
Periodeafgrænsningsposter		67.504	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		609.705	597.540
Gældsforpligtelser i alt		9.877.801	9.090.160
Passiver i alt		9.877.801	9.090.160

Noter til årsregnskabet

	Kr.	Sidste år
1 Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	800.137	470.573
Fast opkrævet målerafgift	153.762	150.163
Indgået m3 forbrug	1.334.934	1.447.486
Statsafgift	-799.356	-883.137
Tilslutningsbidrag	545.760	1.000.560
Gebyrer	84.313	77.695
Andre indtægter	110.443	483.397
Gevinst/tab restancer	6.411	-420
	2.236.404	2.746.317
2 Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse boringer	131.349	629
Reparation og vedligeholdelse bygninger	2.048	0
Reparation og vedligeholdelse produktionsanlæg	67.849	77.191
Vedligeholdelse inventar	6.205	0
Løn produktionsomkostninger	54.240	51.300
El til produktion	187.358	68.545
Varme	4.077	4.932
Forsikringer	6.323	4.885
Ejendomsskatter og afgifter	5.908	5.885
Tyverialarm	4.545	1.946
Supportaftale	22.750	21.700
Afskrivning bygningsanlæg	61.960	61.959
Afskrivning borings- og maskinanlæg	163.570	162.249
	718.182	461.221
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	199.046	288.473
Vedligeholdelse vandmålere	1.877	1.350
Vandanalyse	30.979	28.858
Afskrivning ledningsnet	122.455	95.211
	354.357	413.892

Noter til årsregnskabet

	Kr.	Sidste år
4 Administrationsomkostninger		
Forsikring personale	3.735	2.570
Løn Bestyrelsesmedlemmer	79.495	74.062
Fri telefon	-3.000	-3.000
Bestyrelsesmøder	12.991	1.980
Forsikring bestyrelsen	1.616	1.584
Befordringsgodtgørelse bestyrelsen	3.621	3.182
Kursus bestyrelsen	3.400	720
Annoncer	8.543	4.397
Porto	3.908	2.099
Bankgebyr	4.060	6.401
Kontorartikler	2.617	60
Småanskaffelser	8.752	0
Telefonudgifter	25.002	24.246
Kontingenter	15.437	12.295
Abonnement og licensafgift	6.899	33.010
EDB udgifter	31.792	18.889
PBS udgifter og gebyrer	18.803	15.466
Revision	20.600	20.000
Repræsentation	600	4.065
Beredskabsudgifter	17.841	26.308
Generalforsamling	1.995	1.995
Forbrugerinformation	4.960	0
Administration Microwa	84.040	79.706
Ledningsregistrering	21.268	33.362
	378.975	363.397
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter kreditinstitutter	600	400
	600	400
6 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteudgifter kreditinstitutter	10.015	12.175
Kurstab værdipapirer	0	4.172
	10.015	16.347

Noter til årsregnskabet

	Kr.	Sidste år
7 Grunde og bygninger		
Samlet kostpris primo	3.327.600	3.327.600
Tilgang i året	0	0
Samlet kostpris ultimo	3.327.600	3.327.600
Afskrivninger primo	-1.495.906	-1.433.947
Afskrivninger i året	-61.960	-61.959
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-1.557.866	-1.495.906
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.769.734	1.831.694
8 Maskinanlæg		
Saldo primo	2.179.836	2.179.836
Tilgang i øvrigt	221.819	0
Samlet kostpris ultimo	2.401.655	2.179.836
Afskrivninger primo	-1.667.986	-1.515.168
Afskrivninger i året	-154.139	-152.818
Samled af- og nedskrivninger ultimo	-1.822.125	-1.667.986
Regnskabsmæssig værdi ultimo	579.530	511.850
9 Ledningsnet		
Samlet kostpris primo	56.252.222	54.826.272
Tilgang i året	1.331.304	1.425.950
Samlet kostpris ultimo	57.583.526	56.252.222
Afskrivninger primo	-51.069.940	-50.974.729
Afskrivninger i året	-122.455	-95.211
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-51.192.395	-51.069.940
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.391.131	5.182.282
10 Boringer		
Samlet kostpris primo	471.530	471.530
Samlet kostpris ultimo	471.530	471.530
Afskrivninger primo	-443.241	-433.810
Afskrivninger i året	-9.431	-9.431
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-452.672	-443.241
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.858	28.289

Noter til årsregnskabet

	Kr.	Sidste år
11 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	6.181	35.758
	6.181	35.758
12 Likvide beholdninger		
Sydbank kt. 201921-7	833.285	1.253.388
Sydbank kt. 162620-2	252.357	137.970
Broager Sparekasse kt. 237361	335	336
Broager Sparekasse kt. 237140	6.207	5.837
Broager Sparekasse Garantkonto	10.000	10.000
Frøs Sparekasse kt. 889083	183	987
Frøs Sparekasse Garantkonto	10.000	10.000
	1.112.367	1.418.518
13 Regnskabmæssig overdækning		
Regnskabmæssig overdækning primo	8.492.620	7.000.760
Årets over-/underdækning, jf. resultatdisponering	775.476	1.491.860
	9.268.096	8.492.620
14 Anden gæld		
Skyldig moms	65.531	78.932
Skyldig vandafgift	360.721	434.396
Hensat revision	13.000	13.000
Skyldige omkostninger	81.134	58.931
Skyldig vandafregning	12.295	0
A-skat og AM-bidrag	9.520	12.281
	542.201	597.540