

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Langebæk Stationsbys Vandværk A.m.b.a.
Langebæk Stationsvej 20
4772 Langebæk*

CVR-nummer: 17 88 10 19

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/3/2024

LINDA HANSEN
Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	
Ledelsesberetning mv.	5
Selskabsoplysninger	
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	6
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	11
Noter	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Langebæk Stationsbys Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langebæk, den 14. marts 2024

Bestyrelse

Flemming Porsborg Christensen
Formand

Jesper Nielsen

Linda Hansen

Rasmus Jørgensen

Thomas Vogel

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Langebæk Stationsbys Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Langebæk Stationsbys Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nøjagtigheden og fuldstændigheden 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, den 14. marts 2024

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713

Anders Frimann
Registreret revisor
mne3141

Revisionspåtegning

Bilag og posteringer gennemgået. Der er ikke fundet anledning til bemærkninger. De i regnskabet anførte budgettal er ikke kontrolleret.

Langebæk, den 14. marts 2023
Generalforsamlings valgte revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Langebæk Stationsbys Vandværk A.m.b.a. Langebæk Stationsvej 20 4772 Langebæk
	Telefon: 27 57 36 48 E-mail: stationsby@live.dk
	CVR-nr.: 17 88 10 19 Stiftet: 3. juli 1967 Kommune: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Flemming Porsborg Christensen, formand Jesper Nielsen Linda Hansen Rasmus Jørgensen Thomas Vogel
Pengeinstitut	Danske Bank
Revisor	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege
Væsentligste aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at producere rigeligt med rent vand til forbrugerne og til den rigtige pris.

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Langebæk Stationsbys Vandværk A.m.b.a. 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.

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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, 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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder modtaget gebyrindtægter fra medlemmer samt aflæsning af målerdata fra kommune.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede

REGNSKABSPRAKSIS

afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

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

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Vandmålere	6 år
Inventar	Afskrives ikke

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, investeringsforeninger og aktier, optaget til børskurs pr. 31. december.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

	2023	2022	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret
	2023	kr. 1000		
1 Nettoomsætning.....	574.562	654	392	410
2 Produktionsomkostninger.....	202.739-	185-	181-	167-
BRUTTORESULTAT.....	371.823	469	211	243
3 Distributionsomkostninger	277.169-	165-	81-	96-
4 Administrationsomkostninger	154.575-	110-	148-	155-
5 Andre driftsindtægter.....	5.553	7	11	8
DRIFTSRESULTAT.....	54.368-	201	7-	0
6 Andre finansielle indtægter	54.854	7	7	0
7 Andre finansielle omkostninger.....	486-	208-	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
8 Bygninger	37.000	44
8 Boringer og ledningsnet	768.200	804
8 Vandmålere	81.422	122
8 Driftsmidler	10.041	10
Materielle anlægsaktiver	896.663	980
ANLÆGSAKTIVER	896.663	980
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.637	74
Tilgodehavender	41.637	74
10 Andre værdipapirer og kapitalandele	928.099	873
Værdipapirer og kapitalandele	928.099	873
11 Likvide beholdninger	238.480	501
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.208.216	1.448
AKTIVER	2.104.879	2.428

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
12 Overdækning	1.887.137	2.216
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.887.137	2.216
13 Anden gæld	217.742	212
Kortfristede gældsforpligtelser	217.742	212
GÆLDSFORPLIGTELSER	217.742	212
PASSIVER	2.104.879	2.428
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023	2022 kr. 1000	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret
1 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag.....	148.800	149	149 ✓	223
Kubikmeterafgift.....	96.125	103	103 ✓	148
Over- og underdækning.....	329.637	402	140 ✓	39
Nettoomsætning i alt	<u>574.562</u>	<u>654</u>	<u>392</u>	<u>410</u>
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse værket.....	64.783	41	30	30
Køb af inventar.....	0	1	2	2
Vandanalyse	16.254	5	10	10
El	32.251	49	50	35
Vordingborg Forsyning vandafledning.....	6.538	6	6	7
Afskrivninger boringer.....	35.200	35	35	35
Afskrivning bygninger.....	7.000	7	7	7
Afskrivning vandmålere.....	40.713	41	41	41
Produktionsomkostninger i alt.....	<u>202.739</u>	<u>185</u>	<u>181</u>	<u>167</u>
3 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse.....	245.194	83	75	80
Vandmåler vedligeholdelse.....	4.438	1	2	5
Aflæsning af målere	6.076	4	4	6
Statsafgift af ledningstab.....	21.461	77	0	5
Distributionsomkostninger i alt.....	<u>277.169</u>	<u>165</u>	<u>81</u>	<u>96</u>

!!!
!!!

offentlig
Straf for
vand tab
over %

NOTER

	2023	2022 kr. 1000	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret
4 Administrationsomkostninger				
Løn m. m. til bestyrelsen	70.000	20	75	70
Forsikringer	6.580	6	6	7
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen	0	3	1	0
Annoncer	693	1	1	1
Porto og gebyrer	7.331	6	7	7
Telefonudgifter	993	1	1	1
Kamstrup kontingent	12.487	11	12	12
Kontingenter u/moms	788	1	1	1
IT udgifter	5.049	2	3	5
Regnskabsassistance 2022, rest	939	10	0	0
Regnskabsassistance 2023	48.840	46	40	49
Generalforsamling og møder	875	1	1	1
Tab på debitorer	0	2	0	1
Administrationsomkostninger i alt	154.575	110	148	155
5 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	1.150	2	3	1
Flyttegebyr	700	1	2	1
Vordingborg Forsyning	3.703	4	4	4
Gebyrer ejendomsmæglerforespørgsler	0	0	2	2
Andre driftsindtægter i alt	5.553	7	11	8
6 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter af obligationer	0	7	7	0
Kursregulering værdipapirer	54.854	0	0	0
Andre finansielle indtægter i alt	54.854	7	7	0
7 Andre finansielle omkostninger				
Renteudgifter pengeinstitut	0	5	0	0
Kursregulering værdipapirer	0	203	0	0
Renteudgift øvrige	486	0	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt	486	208	0	0

NOTER

	Bygninger	Boringer og ledningsnet	Vandmålere	Driftsmidler
8 Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum, primo	350.000	1.760.000	244.275	10.041
Kostpris 31. december 2023	350.000	1.760.000	244.275	10.041
Af-/nedskrivninger, primo.....	306.000-	956.600-	122.140-	0
Årets af-/nedskrivninger.....	7.000-	35.200-	40.713-	0
Afskrivninger 31. december 2023	313.000-	991.800-	162.853-	0
Materielle anlægsaktiver i alt	37.000	768.200	81.422	10.041
			2023	2022 kr. 1000
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Tilgodehavender for salg af vand.....			37.934	60
Andre tilgodehavender			3.703	14
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....			41.637	74
10 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Obligationer.....			928.099	873
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....			928.099	873
11 Likvide beholdninger				
Danske Bank 4880-139037			124.915	386
Danske Bank 5521939			113.565	115
Likvide beholdninger i alt.....			238.480	501
12 Overdækning				
Saldo primo			2.216.774	2.618
Årets over- underdækning			329.637-	402-
Overdækning i alt.....			1.887.137	2.216

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
13 Anden gæld		
Moms og afgifter	14.592-	0
Skyldige omkostninger	64.236	47
Skyldig løn	70.000	0
Forudbetalt vandafgift	30.527	21
A-skat tilbageholdt	0	8
Afgift af ledningsført vand	67.571	136
	217.742	212
Anden gæld i alt	217.742	212
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. Ingen.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen.		