

Lynge Overdrev Vandværk A.M.B.A.

LYNGE OVERDREV VANDVÆRK A.M.B.A

MILLINGVEJ 5, 3450 ALLERØD

CVR-nr. 34 63 63 11

Årsrapport

1. januar – 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling den 9. april 2025

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har d.d. aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 for Lynge Overdrev Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2024.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den x. marts 2025

Bestyrelsen:

Søren Hvilshøj

Formand

Anette Stæhr

Kasserer

Kjel Johansen

Bestyrelsesmedlem

Johnny Rossing

Bestyrelsesmedlem

Leif Anthony Worm

Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Lynge Overdrev Vandværk A.M.B.A.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lynge Overdrev Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

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 virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2024 og 2025. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen samt i resultatopgørelsens noter, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne. 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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, samt god offentlig revisionsskik, 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 regnskabsbrugerne 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Glostrup, x. marts 2025
Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Cvr nr. 26454123

Poul Johannessen
statsautoriseret revisor
MNE-nr 29384

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lynge Overdrev Vandværk A.M.B.A.

Millingvej 5

3450 Allerød

CVR-nr.: 34 63 63 11

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Formand Søren Hvilshøj

Kasserer Anette Stæhr

Kjel Johansen

Johnny Rossing

Leif Anthony Worm

Revision, ekstern

Aries Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

v/ Poul Johannessen

Bankforbindelse

Danske Bank i Allerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af drift af vandværket på Kai Hoffmannsvej samt forsyning af områdets beboere med vand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det samlede vandforbrug i 2024 var 121.724 m³, mens det i 2023 var 118.503 m³. Udpumpet vandmængde i 2024 var 123.567 m³, og vi har netto købt vand via nødforbindelse fra Lillerød Andelsvandværk på 4.702 m³, i alt en samlet udpumpet vandmængde til ledningsnet på 128.269 m³, svarende til et vandspild på 5,1%. (mod 6% i 2023)

Den samlede statsafgift var uændret i 2023/2024 kr. 6,37 + moms = kr. 7,96.

Resultatopgørelsen viser et overskud på kr. 0, hvilket skyldes at vandværket er underlagt "hvile i sig selv princippet". Der er foretaget regulering af overdækning med kr. -28.576 mod en overdækning på kr. 218.929 i 2023. Den akkumulerede overdækning på kr. 2.747.098 forventes anvendt i henhold til planlagte investeringer for de kommende år. Vandværket har ikke i år foretaget væsentlige investeringer, men der har været stigende driftsudgifter til vedligeholdelse af borer og m.m. ved vandværket samt ledningsnettet.

Allerød Kommune godkendte ultimo 2024 en flerårig udestående forespørgsel omkring størrelsen af anlægsbidrag til en af vandværkets nye storforbrugere. Storforbrugeren indbetalte herefter beløbet under protest fra vedkommende firmas advokat. Det fulde indbetalte anlægsbidrag er medtaget i nærværende årsrapport under periodiserede anlægsbidrag og vandværket har ikke hensat penge, da vi efter drøftelse med Danske Vandværkers juridiske eksperter ikke anser protesten gående imod Allerød Kommunes beslutning for at have sandsynligt negativt udfald for vandværket. Da vandværket er forsikret med hensyn til retshjælp er der heller ikke afsat penge til et evt. sagsanlæg fra den pågældende storforbruger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyng Overdrev Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed og vandværkets vedtægter samt særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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").

Anlægsbidrag til forsyningsnet og stikledninger indtægtsføres i samme takt som forløbet af de afholdte anlægsinvesteringers afskrivningsperiode, typisk 75 år.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding samt distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets ejendom værdiansættes til seneste offentlige vurdering i 1995 med tillæg af forbedringer. Tilgang på bygninger efter 2021 afskrives over 15 år. Der afskrives ikke på grunde.

Vandværkets distributionsanlæg (forsyningsnet og stikledninger ved nye tilslutninger) værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger

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

Distributionsanlæg	75 år
--------------------	-------

Tilgodehavender

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

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, der optages til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket 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 underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodiserede anlægsbidrag

Periodiserede anlægsbidrag indregnet som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

	Note	Realiseret 2024 kr.	Realiseret 2023 kr.	Budget 2024 kr.	Budget 2025 kr.
Indtægter netto	1	1.578.006	1.340.781	1.521.733	1.574.678
Årets over-/underdækning	1	0	-218.929	3.721	-90.848
Nettoomsætning	1	1.578.006	1.121.852	1.525.454	1.483.830
Driftssomkostninger	2	-1.156.011	-755.337	-988.300	-1.019.517
Bruttoresultat		421.995	366.515	537.154	464.313
Administrationsomkostninger	3	-509.747	-485.832	-527.154	-556.933
Resultat før finansielle poster		-87.752	-119.317	10.000	-92.620
Finansielle indtægter	4	87.752	119.417	40.000	80.000
Finansielle omkostninger	5	0	0	-50.000	0
Årets resultat		0	100	0	-12.620

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger	6	583.794	612.860
Distributionsanlæg	6	1.077.881	1.093.332
		<u>1.661.675</u>	<u>1.706.192</u>
Materielle anlægsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	166.304	164.679
Andre tilgodehavender	8	1.140	146.518
Periodeafgrænsningsposter		0	0
		<u>167.444</u>	<u>311.197</u>
Tilgodehavender i alt			
Værdipapirer	9	<u>1.949.498</u>	<u>2.307.079</u>
Likvide beholdninger bank		<u>3.000.928</u>	<u>186.287</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.117.870</u>	<u>2.804.563</u>
Aktiver i alt		<u>6.779.545</u>	<u>4.510.755</u>

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	10	2.747.098	2.775.674
Periodiserede anlægsbidrag	11	3.596.669	1.595.278
Gæld andelshavere, vandforbrug	12	34.646	34.999
Skyldig moms		309.906	
Gæld vandafgift		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	91.224	104.804
Gældsforpligtelser i alt		6.779.543	4.510.755
Passiver		6.779.543	4.510.755
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2024

	2024	2023	2024	2025
	kr.	kr.	budget	budget
Note 1 Omsætning				
Fast driftsbidrag	632.533	583.430	632.373	655.078
Driftsbidrag efter målt forbrug afregnet	836.535	723.578	864.360	894.600
Anlægsbidrag, indtægtsført	49.923	22.573	0	0
Gebyrer	30.439	11.200	0	0
Budget ikke fordelt	0	0	25.000	25.000
Overdækning - her overdækning (underdækning 2022)	28.576	-218.929	3.721	-90.848
Netto omsætning i alt	1.578.006	1.121.852	1.525.454	1.483.830
Omsætning uden overdækning	1.549.430	1.340.781	1.521.733	1.574.678
Note 2 Driftsomkostninger				
Boringer vedligeholdelse	640.280	212.376	600.000	600.000
Ledningsnet	245.974	348.035	150.000	150.000
Vandprøver	70.408	62.018	75.000	75.000
El	114.398	48.015	100.000	100.000
Forsikring	13.781	12.499	0	0
Andre omkostninger	26.653	27.877	0	0
Budget ikke fordelt	0	0	50.000	50.000
Afskrivninger i alt	44.517	44.517	13.300	44.517
Driftsomkostninger i alt	1.156.011	755.337	988.300	1.019.517
Driftsomkostninger uden afskrivninger	1.111.494	710.820	975.000	975.000
Note 3 Administrationsomkostninger				
Bestyrelshonorarer	351.522	316.507	351.522	364.142
Andre personaleomkostninger	4.166	6.163	0	0
Telefon og internet	9.343	11.342	0	0
Abonnement Rambøll	41.594	39.853	0	0
Porto og gebyrer	3.730	6.628	0	0
PBS gebyrer	10.771	9.486	0	0
Kontingenter	28.894	27.767	0	0
Kontorartikler	2.871	3.776	0	0
Kursus	0	1.600	0	0
Møder og generalforsamling	17.791	22.299	0	0
Bestyrelsesmøder	2.324	2.920	0	0
Gaver og blomster	6.650	3.114	0	0
Revision af årsregnskab mv	30.000	34.000	0	0
Diverse	91	377	0	0
Omkostninger ikke fordelt	0	0	175.632	192.791
Administrationsomkostninger i alt	509.747	485.832	527.154	556.933

Noter til resultatopgørelsen for 2024 fortsat

	2024	2023	2024	2025
	kr.	kr.	budget	budget
Note 4 Finansielle indtægter				
Kursgevinster og kursreguleringer værdipapirer	43.731	83.569	0	0
Renteindtægter og udbytter, værdipapirer	44.021	35.848	40.000	80.000
Finansielle indtægter i alt	87.752	119.417	40.000	80.000
Note 5 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank mv	0	0	0	0
Finansielle poster ikke fordelt	0	0	50.000	0
Kurstab, værdipapirer	0	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	0	50.000	0

Noter til balancen for 2024

	kr.	kr.
	Bygninger og grunde	Distributions- anlæg
Note 6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2024	670.992	1.158.809
Tilgange 2024	0	0
Afgang	0	0
Kostpris før afskrivninger	<u>670.992</u>	<u>1.158.809</u>
Afskrivninger akkumuleret pr. 1. januar 2024	58.132	65.477
Årets afskrivninger	29.066	15.451
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger akkumuleret pr. 31. december 2024	<u>87.198</u>	<u>80.928</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2024	<u>583.794</u>	<u>1.077.881</u>
	2024	2023
	kr.	kr.
Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender i alt	9.797	6.943
Periodiseringer, salg	156.507	157.736
Tilgodehavender i alt	<u>166.304</u>	<u>164.679</u>
Note 8 Andre tilgodehavender		
Moms	0	144.671
Afgift af ledningsført vand	1.140	1.847
Andre tilgodehavender i alt	<u>1.140</u>	<u>146.518</u>
Note 9 Værdipapirer		
Saldo 1. januar	2.307.079	2.574.307
Udtrækning af obligationer/salg	-401.312	-350.797
Kursregulering, gevinst	43.731	83.569
Saldo 31. december	<u>1.949.498</u>	<u>2.307.079</u>

Noter til balancen for 2024 fortsat

	2024	2023
	kr.	kr.
Note 10 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.775.674	2.556.745
Årets overdækning, jf. note 1	-28.576	218.929
Overdækning pr. 31. december	2.747.098	2.775.674
Note 10 Periodisrede anlægsbidrag		
Periodisering pr. 1. januar	1.595.278	1.617.851
Tilgang	2.051.314	0
Afgang	-49.923	-22.573
Periodisering pr 31. december	3.596.669	1.595.278
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser mv		
Gæld andelshavere, vandforbrug	34.646	34.999
Øvrige kreditorer	91.224	104.804
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	125.870	139.803