



Lakolk Vandværk ApS

Saltgade 2, 1.
6760 Ribe
CVR-nr. 21569887

Årsrapport 02.04.2021 - 01.04.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.06.2022

Hans Peter Esbjerg Jepsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021/22	6
Balance pr. 01.04.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lakolk Vandværk ApS

Saltgade 2, 1.

6760 Ribe

CVR-nr.: 21569887

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 02.04.2021 - 01.04.2022

Direktion

Hans Peter Esbjerg Jepsen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02.04.2021 - 01.04.2022 for Lakolk Vandværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 01.04.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 02.04.2021 - 01.04.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 02.04.2021 - 01.04.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 22.06.2022

Direktion

Hans Peter Esbjerg Jepsen

adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lakolk Vandværk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lakolk Vandværk ApS for regnskabsåret 02.04.2021 - 01.04.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 22.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vandværk og dermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat blev et underskud på 38 t.kr. mod et overskud på 6 t.kr. sidste år.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		55.907	158.498
Administrationsomkostninger		(106.917)	(149.017)
Driftsresultat		(51.010)	9.481
Andre finansielle omkostninger		(2.695)	(1.430)
Resultat før skat		(53.705)	8.051
Skat af årets resultat	2	15.813	(1.779)
Årets resultat		(37.892)	6.272
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(37.892)	6.272
Resultatdisponering		(37.892)	6.272

Balance pr. 01.04.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		41.000	82.000
Materielle aktiver	3	41.000	82.000
Anlægsaktiver		41.000	82.000
Tilgodehavende skat		13.000	4.519
Periodeafgrænsningsposter		16.703	10.786
Tilgodehavender		29.703	15.305
Likvide beholdninger		268.128	289.367
Omsætningsaktiver		297.831	304.672
Aktiver		338.831	386.672

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		17.578	55.470
Egenkapital		142.578	180.470
Udskudt skat		6.000	18.000
Hensatte forpligtelser		6.000	18.000
Skyldig skat		0	8.108
Anden gæld		92.083	99.251
Periodeafgrænsningsposter		98.170	80.843
Kortfristede gældsforpligtelser		190.253	188.202
Gældsforpligtelser		190.253	188.202
Passiver		338.831	386.672

Af- og nedskrivninger

1

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	55.470	180.470
Årets resultat	0	(37.892)	(37.892)
Egenkapital ultimo	125.000	17.578	142.578

Noter

1 Af- og nedskrivninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	41.000	41.000
	41.000	41.000

2 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	10.791
Ændring af udskudt skat	(12.000)	(9.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(3.813)	(12)
	(15.813)	1.779

3 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	1.275.522
Kostpris ultimo	1.275.522
Af- og nedskrivninger primo	(1.193.522)
Årets afskrivninger	(41.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.234.522)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.000

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til materialer og hjælpematerialer samt af- og nedskrivninger på materielle aktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Ledningsnettet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	25 år
Målere	5 år

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.