ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Lendum Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse
Formand: Jens Søndergård
Næstformand: Niels Thestrup Bach
Kasserer: Poul Dige Pedersen
Sekretær: Per Thomsen
Bestyrelsesmedlem: Michael Dalgas

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20. marts 2024.

Dirigent:

Lendum Vandværk a.m.b.a.
Kammervej 5,B - Lendum
9870 Sindal

info@lendum-vand.dk
www.lendumvandværk.dk

Tlf: 30 47 66 58
CVR: 2529 4319

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Lendum Vandværk a.m.b.a.

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 2023, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lendum, den 29.02.2024.

Bestyrelsen:

Jens Søndergård
Formand

Niels Thestrup Bach
Næstformand

Poul Dige Pedersen
Kasserer

Per Thomsen
Sekretær

Michael Dalgas
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Lendum, den 06.03.2024

Morten Klyvø
Folkevalgt revisor

Bruno Andersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lendum 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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 driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 og aktier.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygninger	50 år
Installationer	14½ - 50 år
Inventar	14½ - 50 år
Ledningsnet	50 & 75 år
Boringer	50 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og aktier, optaget 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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.
Nettoomsætning	1	821.892	710.167
Produktionsomkostninger	2	-373.819	-224.417
Bruttoresultat		**448.073**	**485.750**
Distributionsomkostninger	3	-315.152	-359.080
Administrationsomkostninger	4	-137.051	-128.754
Resultat af primær drift		**-4.130**	**-2.084**
Andre driftsindtægter	5	0	0
Resultat før finansielle poster		**-4.130**	**-2.084**
Finansielle indtægter	6	4.131	6.384
Finansielle omkostninger	7	-1	-4.301
Årets resultat		**0**	**0**

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	8	1.122.538	1.197.930
Inventar og installationer		343.643	362.255
Ledningsnet		1.918.254	2.221.828
Materielle anlægsaktiver		**3.384.435**	**3.782.013**
Anlægsaktiver i alt		**3.384.435**	**3.782.013**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter			
Tilgodehavender i alt		**0**	**0**
Værdipapirer	11	**84.277**	**80.580**
Likvide beholdninger		**1.085.058**	**702.237**
Omsætningsaktiver i alt		**1.169.335**	**782.817**
Aktiver i alt		**4.553.770**	**4.564.830**

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Andelskapital			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	**12**	**0**	**0**
Overdækning	13	4.211.072	4.342.827
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	342.698	222.003
Gældsforpligtelser i alt		**4.553.770**	**4.564.830**
Passiver		**4.553.770**	**4.564.830**
		0	**0**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	**16**	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	0	0
Kubikmeterafgift	690.137	583.225
Tilslutningsbidrag	0	16.000
Målerleje	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	0	0
Modregning for årlig afskrivning på anlæg før 2016	379.135	379.135
Overdækning	-247.380	-268.193
Netto omsætning i alt	**821.892**	**710.167**
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	15.247	14.717
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	129.580	21.689
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	78.940	40.069
Vandanalyser og boringskontrol	21.125	27.444
Elarbejde	0	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Hjørring vandselskab, ejendomsskat m.v.	17.668	11.312
Løn, driftspersonale	6.000	6.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	11.255	9.183
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	**94.004**	94.003
Produktionsomkostninger i alt	**373.819**	**224.417**
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	2.880	44.403
Løn, driftspersonale	8.698	11.106
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	**303.574**	303.571
Distributionsomkostninger i alt	**315.152**	**359.080**
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	50.400	50.400
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	8.221	5.068
Løn, administration	42.000	42.000
Gebyrer bank, betalingsservise, m.v.	13.782	11.926
Kontorartikler, porto og fragt	1.034	0
Telefon og internet	4.682	4.625

IT, hjemmeside, server mv.	0	0
Licenser, faglitteratur, kontingenter og abonnementer	16.932	14.735
Revisor og anden rådgivning	0	0
Forbrugerinformation	0	0
Forsikringer	0	0
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	**137.051**	**128.754**

Note 5 Andre driftsindtægter

Reparation efter regning	0	0
Udlejning af jord	0	0
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	0	0
Andre driftsindtægter i alt	**0**	**0**

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	3.697	5.950
Aktieudbytte	434	434
Finansielle indtægter i alt	**4.131**	**6.384**

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	1	4.301
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	**1**	**4.301**

Noter til balancen for 2023

	2023 kr.		
Note 8 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.883.550	1.815.307	15.219.778
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	3.883.550	1.815.307	15.219.778
Afskrivninger pr. 1. januar	2.685.620	1.453.052	12.997.950
Årets afskrivninger	75.392	18.612	303.574
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	2.761.012	1.471.664	13.301.524
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**1.122.538**	**343.643**	**1.918.254**

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	**2023 i kr.**	**2022 i kr.**
Tilgodehavender brutto	0	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	**0**	**0**

Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	**0**	**0**

Note 11 Værdipapirer		
Aktier	84.277	80.580

Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	**0**	**0**

Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	**4.342.827**	4.453.769
Årets overdækning, jf. note 1	247.380	268.193
Modregning for tidligere afskrevne anlæg - før 2016	-379.135	-379.135
Overdækning pr. 31. december	**4.211.072**	**4.342.827**

Note 14 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Obligationslån	0	0	0
Banklån		0	0
Gæld til finansielle institutter i alt		**0**	**0**

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	86.963	8.851
Afgift af ledningsført vand	219.887	200.981
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	35.848	12.171
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**342.698**	**222.003**