



ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Lendum Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Formand: Jens Søndergård

Næstformand: Jimmi Thomsen

Kasserer: Poul Dige Pedersen

Sekretær: Per Thomsen

Bestyrelsesmedlem: Niels Thestrup Bach

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20. marts 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

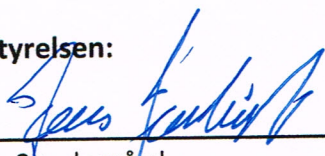
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

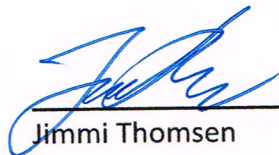
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

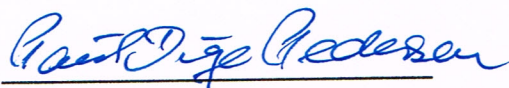
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

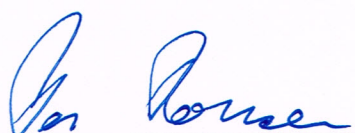
Lendum, den 27.02.2019.

Bestyrelsen:


Jens Søndergård
Formand


Jimmi Thomsen
Næstformand


Poul Dige Pedersen
Kasserer


Per Thomsen
Sekretær

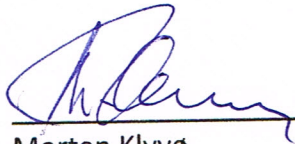

Niels Thestrup Bach
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

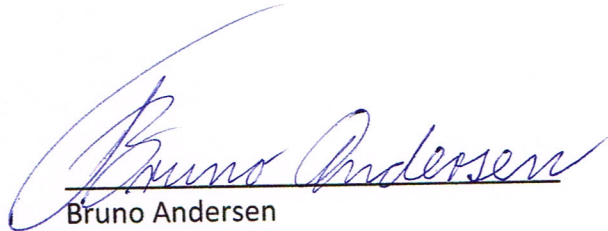
Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2018, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Lendum, den 19.03.2019



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 fratrasket 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 regskabsposter 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 2018

	Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.
Nettoomsætning	1	766.834	749.390
Produktionsomkostninger	2	<u>-328.453</u>	<u>-317.289</u>
Bruttoresultat		438.382	432.101
Distributionsomkostninger	3	-347.643	-327.851
Administrationsomkostninger	4	<u>-99.890</u>	<u>-98.904</u>
Resultat af primær drift		-9.152	5.346
Andre driftsindtægter	5	<u>800</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-8.352	5.346
Finansielle indtægter	6	10.163	3.046
Finansielle omkostninger	7	<u>-1.811</u>	<u>-8.392</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger	8	1.499.498	1.574.890
Inventar og installationer		243.516	290.246
Ledningsnet		<u>3.436.113</u>	<u>3.739.684</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>5.179.127</u>	<u>5.604.820</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.179.127</u>	<u>5.604.820</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter			
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Værdipapirer	11	<u>28.900</u>	<u>20.400</u>
Likvide beholdninger		535.954	290.776
Omsætningsaktiver i alt		<u>564.854</u>	<u>311.176</u>
Aktiver i alt		<u>5.743.981</u>	<u>5.915.996</u>

Balance pr. 31. december 2018

		2018	2017
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	5.294.384	5.592.324
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	449.597	323.672
Gældsforpligtelser i alt		5.743.981	5.915.996
Passiver		5.743.981	5.915.996
		0	0
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	0	0
Kubikmeterafgift	468.894	458.341
Tilslutningsbidrag	0	63.000
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	420.788	471.925
Overdækning	<u>-122.848</u>	<u>-243.876</u>
Netto omsætning i alt	<u>766.834</u>	<u>749.390</u>

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger	150	711
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	22.990
Vedligeholdelse boringer	80.920	14.166
El til produktion	56.167	58.106
Vandanalyser og boringskontrol	30.448	15.121
Elarbejde	1.363	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	17.776	13.683
Løn, driftspersonale	12.000	12.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	7.507	7.252
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	<u>122.122</u>	<u>173.260</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>328.453</u>	<u>317.289</u>

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	35.442	16.020
Løn, driftspersonale	8.630	8.260
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	<u>303.571</u>	<u>303.571</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>347.643</u>	<u>327.851</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	38.400	38.400
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	5.833	6.821
Løn, administration	30.000	30.000
Annoncer	0	0
Porto og gebyrer	11.951	8.599
Kontorartikler og telefon	6.814	4.578

Årsregnskab 2018
Lendum Vandværk a.m.b.a.

IT, hjemmeside, server mv.	0	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.893	10.506
Revisor og anden rådgivning	0	0
Forbrugerinformation	0	0
Forsikringer	0	0
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>99.890</u>	<u>98.904</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Reparation efter regning	800	0
Udlejning af jord	0	0
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	0	0
Andre driftsindtægter i alt	<u>800</u>	<u>0</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	8.500	2.550
Aktieudbytte	<u>1.663</u>	<u>496</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>10.163</u>	<u>3.046</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	1.811	8.392
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.811</u>	<u>8.392</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	62.609	30.725
Afgift af ledningsført vand	312.414	262.625
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	<u>74.574</u>	<u>30.322</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>449.597</u>	<u>323.672</u>