ÅRSRAPPORT 2019

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 15. marts 2021

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 2019, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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 17.02.2020.

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 2019, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Lendum, den 28.09.2020

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 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
Nettoomsætning	1	848.005	766.834
Produktionsomkostninger	2	-410.219	-328.453
Bruttoresultat		**437.786**	**438.382**
Distributionsomkostninger	3	-360.493	-347.643
Administrationsomkostninger	4	-99.046	-99.890
Resultat af primær drift		**-21.753**	**-9.152**
Andre driftsindtægter	5	7.017	800
Resultat før finansielle poster		**-14.736**	**-8.352**
Finansielle indtægter	6	15.410	10.163
Finansielle omkostninger	7	-674	-1.811
Årets resultat		**0**	**0**

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger	8	1.424.106	1.499.498
Inventar og installationer		217.241	243.516
Ledningsnet		3.132.542	3.436.113
Materielle anlægsaktiver		**4.773.889**	**5.179.127**
Anlægsaktiver i alt		**4.773.889**	**5.179.127**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter			
Tilgodehavender i alt		**0**	**0**
Værdipapirer	11	**43.690**	**28.900**
Likvide beholdninger		**423.193**	**535.954**
Omsætningsaktiver i alt		**466.883**	**564.854**
Aktiver i alt		**5.240.772**	**5.743.981**

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Andelskapital			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	**12**	**0**	**0**
Overdækning	13	4.959.829	5.294.384
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	280.943	449.597
Gældsforpligtelser i alt		**5.240.772**	**5.743.981**
Passiver		**5.240.772**	**5.743.981**
		0	0
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	**16**	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019 kr.	2018 kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	0	0
Kubikmeterafgift	471.450	468.894
Tilslutningsbidrag	42.000	0
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	400.333	420.788
Overdækning	-65.778	-122.848
Netto omsætning i alt	**848.005**	**766.834**
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	8.337	150
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0
Vedligeholdelse boringer	166.733	80.920
El til produktion	47.278	56.167
Vandanalyser og boringskontrol	39.105	30.448
Elarbejde	15.673	1.363
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	12.089	17.776
Løn, driftspersonale	12.000	12.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	7.337	7.507
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	**101.667**	122.122
Produktionsomkostninger i alt	**410.219**	**328.453**
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	43.483	35.442
Løn, driftspersonale	13.439	8.630
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	**303.571**	303.571
Distributionsomkostninger i alt	**360.493**	**347.643**
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	38.400	38.400
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	5.115	5.833
Løn, administration	30.000	30.000
Annoncer	0	0
Porto og gebyrer	7.442	11.951
Kontorartikler og telefon	4.984	6.814

IT, hjemmeside, server mv.	0	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	13.105	6.893
Revisor og anden rådgivning	0	0
Forbrugerinformation	0	0
Forsikringer	0	0
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	**99.046**	**99.890**

Note 5 Andre driftsindtægter

Reparation efter regning	7.017	800
Udlejning af jord	0	0
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	0	0
Andre driftsindtægter i alt	**7.017**	**800**

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	14.790	8.500
Aktieudbytte	620	1.663
Finansielle indtægter i alt	**15.410**	**10.163**

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	674	1.811
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	**674**	**1.811**

Noter til balancen for 2019

		2019 kr.	2018 kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.883.550	1.612.412	15.219.778
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	3.883.550	1.612.412	15.219.778
Afskrivninger pr. 1. januar	2.384.052	1.368.896	11.783.665
Årets afskrivninger	75.392	26.275	303.571
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	2.459.444	1.395.171	12.087.236
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**1.424.106**	**217.241**	**3.132.542**

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
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	43.690	28.900
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	**5.294.384**	5.592.324
Årets overdækning, jf. note 1	65.778	122.848
Modregning for tidligere afskrevne anlæg - før 2016	-400.333	-420.788
Overdækning pr. 31. december	**4.959.829**	**5.294.384**

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	5.216	62.609
Afgift af ledningsført vand	247.514	312.414
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	28.213	74.574
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**280.943**	**449.597**