ÅRSRAPPORT 2020

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 28. juni 2021

Dirigent:

Bo Jensen

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 2020, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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 15.02.2021.

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 2020, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Lendum, den 28.02.2021

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 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
Nettoomsætning	1	724.261	848.005
Produktionsomkostninger	2	-255.020	-410.219
Bruttoresultat		**469.241**	**437.786**
Distributionsomkostninger	3	-373.314	-360.493
Administrationsomkostninger	4	-98.138	-99.046
Resultat af primær drift		**-2.211**	**-21.753**
Andre driftsindtægter	5	0	7.017
Resultat før finansielle poster		**-2.211**	**-14.736**
Finansielle indtægter	6	4.682	15.410
Finansielle omkostninger	7	-2.471	-674
Årets resultat		**0**	**0**

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger	8	1.348.714	1.424.106
Inventar og installationer		193.965	217.241
Ledningsnet		2.828.970	3.132.542
Materielle anlægsaktiver		**4.371.649**	**4.773.889**
Anlægsaktiver i alt		**4.371.649**	**4.773.889**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter			
Tilgodehavender i alt		**0**	**0**
Værdipapirer	11	**47.090**	**43.690**
Likvide beholdninger		**761.951**	**423.193**
Omsætningsaktiver i alt		**809.041**	**466.883**
Aktiver i alt		**5.180.690**	**5.240.772**

Balance pr. 31. december 2020

Passiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat			
Egenkapital i alt	**12**	**0**	**0**
Overdækning	13	4.743.390	4.959.829
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	437.300	280.943
Gældsforpligtelser i alt		**5.180.690**	**5.240.772**
Passiver		**5.180.690**	**5.240.772**
		0	0
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	**16**	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020 kr.	2019 kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	0	0
Kubikmeterafgift	465.822	471.450
Tilslutningsbidrag	42.000	42.000
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	397.333	400.333
Overdækning	-180.894	-65.778
Netto omsætning i alt	**724.261**	**848.005**
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	8.337
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	29.686	166.733
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	49.437	47.278
Vandanalyser og boringskontrol	37.670	39.105
Elarbejde	6.400	15.673
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	13.023	12.089
Løn, driftspersonale	12.000	12.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	8.137	7.337
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	**98.667**	101.667
Produktionsomkostninger i alt	**255.020**	**410.219**
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	57.720	43.483
Løn, driftspersonale	12.023	13.439
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	**303.571**	303.571
Distributionsomkostninger i alt	**373.314**	**360.493**
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	38.400	38.400
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.755	5.115
Løn, administration	30.000	30.000
Annoncer	0	0
Porto og gebyrer	6.969	7.442
Kontorartikler og telefon	4.978	4.984

IT, hjemmeside, server mv.	0	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	15.036	13.105
Revisor og anden rådgivning	0	0
Forbrugerinformation	0	0
Forsikringer	0	0
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	**98.138**	**99.046**

Note 5 Andre driftsindtægter

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

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	3.400	14.790
Aktieudbytte	1.282	620
Finansielle indtægter i alt	**4.682**	**15.410**

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	2.471	674
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	**2.471**	**674**

Noter til balancen for 2020

	2020 kr.		2019 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	2.459.444	1.395.172	12.087.237
Årets afskrivninger	75.392	23.275	303.571
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	2.534.836	1.418.447	12.390.808
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**1.348.714**	**193.965**	**2.828.970**

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	47.090	43.690
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	**4.959.829**	5.294.384
Årets overdækning, jf. note 1	180.894	65.778
Modregning for tidligere afskrevne anlæg - før 2016	-397.333	-400.333
Overdækning pr. 31. december	**4.743.390**	**4.959.829**

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

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	92.578	5.216
Afgift af ledningsført vand	256.997	247.514
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	87.725	28.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**437.300**	**280.943**