



ÅRSRAPPORT 2021

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 23. marts 2022.

Dirigent:

Bo Jensen

Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

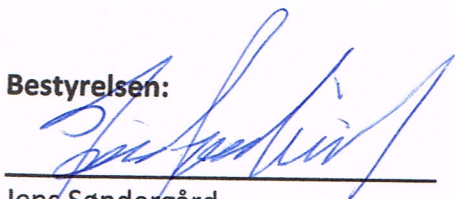
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

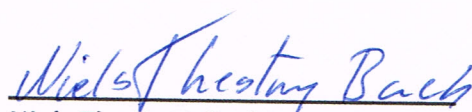
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

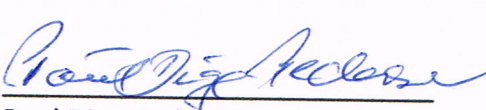
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

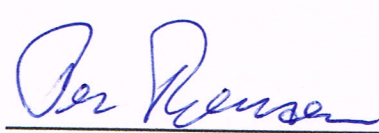
Lendum, den 14.02.2022.

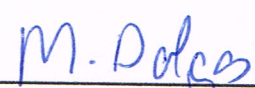
Bestyrelsen:


Jens Søndergård
Formand


Niels Thestrup Bach
Næstformand


Poul Dige Pedersen
Kasserer


Per Thomsen
Sekretær

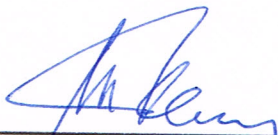

Michael Dalgas
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

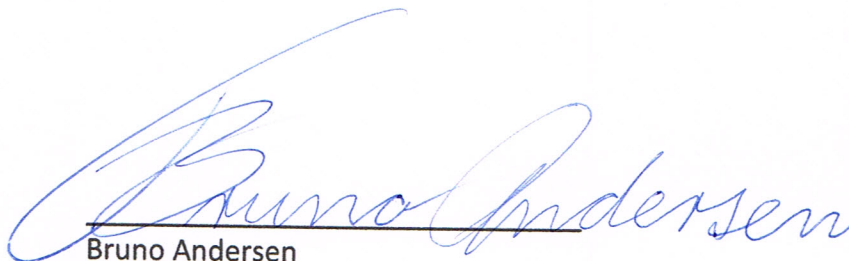
Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2021, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Lendum, den 17.03.2022



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 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
Nettoomsætning	1	775.381	724.261
Produktionsomkostninger	2	<u>-266.497</u>	<u>-255.020</u>
Bruttoresultat		508.884	469.241
Distributionsomkostninger	3	-419.020	-373.314
Administrationsomkostninger	4	<u>-113.470</u>	<u>-98.138</u>
Resultat af primær drift		-23.606	-2.211
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-23.606	-2.211
Finansielle indtægter	6	27.974	4.682
Finansielle omkostninger	7	<u>-4.368</u>	<u>-2.471</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger	8	1.273.322	1.348.714
Inventar og installationer		177.971	193.965
Ledningsnet		<u>2.525.399</u>	<u>2.828.970</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.976.692</u>	<u>4.371.649</u>
Anlægsaktiver i alt		3.976.692	4.371.649
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter			
Tilgodehavender i alt		0	0
Værdipapirer	11	74.630	47.090
Likvide beholdninger		682.888	761.951
Omsætningsaktiver i alt		757.518	809.041
Aktiver i alt		4.734.210	5.180.690

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Andelskapital			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	4.453.769	4.743.390
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	280.441	437.300
Gældsforpligtelser i alt		4.734.210	5.180.690
Passiver		4.734.210	5.180.690
		0	0

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	0	0
Kubikmeterafgift	464.760	465.822
Tilslutningsbidrag	21.000	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	390.051	397.333
Overdækning	-100.430	-180.894
Netto omsætning i alt	775.381	724.261
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	49.834	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	29.387	29.686
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	43.821	49.437
Vandanalyser og boringskontrol	28.087	37.670
Elarbejde	2.088	6.400
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	7.493	13.023
Løn, driftspersonale	6.000	12.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	8.401	8.137
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	91.386	98.667
Produktionsomkostninger i alt	266.497	255.020
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	102.624	57.720
Løn, driftspersonale	12.825	12.023
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	303.571	303.571
Distributionsomkostninger i alt	419.020	373.314
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	38.400	38.400
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.576	2.755
Løn, administration	30.000	30.000
Gebyrer bank, betalingsservice, m.v.	8.741	0
Kontorartikler, porto og fragt	8.066	6.969
Telefon og internet	4.235	4.978

Årsregnskab 2021
Lendum Vandværk a.m.b.a.

IT, hjemmeside, server mv.	0	0
Licenser, faglitteratur, kontingenter og abonnementer	21.452	15.036
Revisor og anden rådgivning	0	0
Forbrugerinformation	0	0
Forsikringer	0	0
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>113.470</u>	<u>98.138</u>

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	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	27.540	3.400
Aktieudbytte	434	1.282
Finansielle indtægter i alt	<u>27.974</u>	<u>4.682</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	4.368	2.471
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>4.368</u>	<u>2.471</u>

Noter til balancen for 2021

2021
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	<u>3.883.550</u>	<u>1.612.412</u>	<u>15.219.778</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.534.836	1.418.447	12.390.808
Årets afskrivninger	75.392	15.994	303.571
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.610.228</u>	<u>1.434.441</u>	<u>12.694.379</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.273.322</u>	<u>177.971</u>	<u>2.525.399</u>

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2021 i kr.	2020 i kr.
Tilgodehavender brutto	0	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11 Værdipapirer

Aktier	<u>74.630</u>	<u>47.090</u>
--------	---------------	---------------

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	<u>4.743.390</u>	4.959.829
Årets overdækning, jf. note 1	100.430	180.894
Modregning for tidligere afskrevne anlæg - før 2016	-390.051	-397.333
Overdækning pr. 31. december	<u>4.453.769</u>	<u>4.743.390</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter

	Kursværdi		
Obligationslån	0	0	0
Banklån		0	0
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	6.142	92.578
Afgift af ledningsført vand	250.622	256.997
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	<u>23.677</u>	<u>87.725</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>280.441</u>	<u>437.300</u>