



ÅRSRAPPORT 2022

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 22. marts 2023.

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

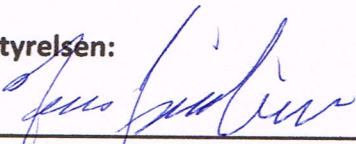
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

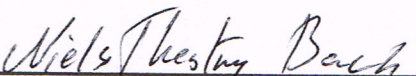
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

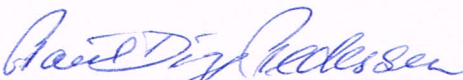
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lendum, den 20.02.2023.

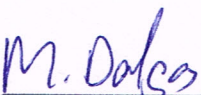
Bestyrelsen:


Jens Søndergård
Formand


Niels Thestrup Bach
Næstformand


Poul Dige Pedersen
Kasserer


Per Thomsen
Sekretær

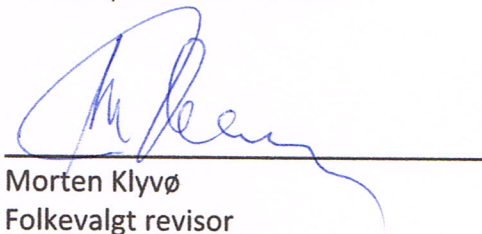

Michael Dalgas
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

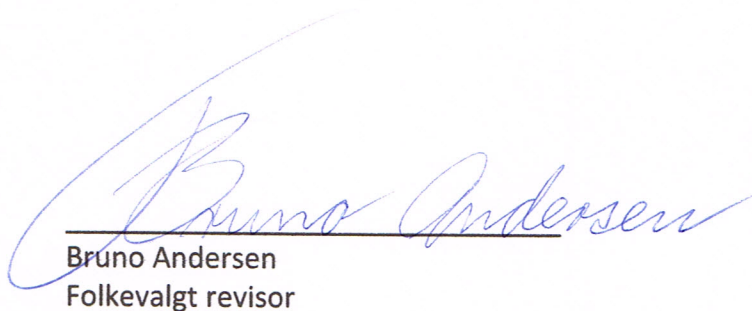
Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Lendum, den 06.03.2023



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 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 rentekomkostninger 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 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
Nettoomsætning	1	710.167	775.381
Produktionsomkostninger	2	<u>-224.417</u>	<u>-266.497</u>
Bruttoresultat		485.750	508.884
Distributionsomkostninger	3	-359.080	-419.020
Administrationsomkostninger	4	<u>-128.754</u>	<u>-113.470</u>
Resultat af primær drift		-2.084	-23.606
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-2.084	-23.606
Finansielle indtægter	6	6.384	27.974
Finansielle omkostninger	7	<u>-4.301</u>	<u>-4.368</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	8	1.197.930	1.273.322
Inventar og installationer		362.255	177.971
Ledningsnet		<u>2.221.828</u>	<u>2.525.399</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.782.013</u>	<u>3.976.692</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.782.013</u>	<u>3.976.692</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter			
Tilgodehavender i alt		0	0
Værdipapirer	11	80.580	74.630
Likvide beholdninger		702.237	682.888
Omsætningsaktiver i alt		<u>782.817</u>	<u>757.518</u>
Aktiver i alt		<u>4.564.830</u>	<u>4.734.210</u>

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Andelskapital			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	4.342.827	4.453.769
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	222.003	280.441
Gældsforpligtelser i alt		4.564.830	4.734.210
Passiver		4.564.830	4.734.210
		0	0

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	0	0
Kubikmeterafgift	583.225	464.760
Tilslutningsbidrag	16.000	21.000
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	390.051
Overdækning	-268.193	-100.430
Netto omsætning i alt	710.167	775.381

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger	14.717	49.834
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	21.689	29.387
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	40.069	43.821
Vandanalyser og boringskontrol	27.444	28.087
Elarbejde	0	2.088
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Hjørring vandselskab, ejendomsskat m.v.	11.312	7.493
Løn, driftspersonale	6.000	6.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	9.183	8.401
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	94.003	91.386
Produktionsomkostninger i alt	224.417	266.497

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	44.403	102.624
Løn, driftspersonale	11.106	12.825
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	303.571	303.571
Distributionsomkostninger i alt	359.080	419.020

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	50.400	38.400
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	5.068	2.576
Løn, administration	42.000	30.000
Gebyrer bank, betalingservice, m.v.	11.926	8.741
Kontorartikler, porto og fragt	0	8.066
Telefon og internet	4.625	4.235

Årsregnskab 2022
Lendum Vandværk a.m.b.a.

IT, hjemmeside, server mv.	0	0
Licenser, faglitteratur, kontingenter og abonnementer	14.735	21.452
Revisor og anden rådgivning	0	0
Forbrugerinformation	0	0
Forsikringer	0	0
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	128.754	113.470

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	5.950	27.540
Aktieudbytte	434	434
Finansielle indtægter i alt	6.384	27.974

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	4.301	4.368
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	4.301	4.368

Noter til balancen for 2022

2022
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	202.895	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>3.883.550</u>	<u>1.815.307</u>	<u>15.219.778</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.610.228	1.434.441	12.694.379
Årets afskrivninger	75.392	18.611	303.571
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.685.620</u>	<u>1.453.052</u>	<u>12.997.950</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.197.930</u>	<u>362.255</u>	<u>2.221.828</u>

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2022 i kr.	2021 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>80.580</u>	<u>74.630</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>4.453.769</u>	4.743.390
Årets overdækning, jf. note 1	268.193	100.430
Modregning for tidligere afskrevne anlæg - før 2016	-379.135	-390.051
Overdækning pr. 31. december	<u>4.342.827</u>	<u>4.453.769</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	8.851	6.142
Afgift af ledningsført vand	200.981	250.622
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	<u>12.171</u>	<u>23.677</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>222.003</u>	<u>280.441</u>