

ÅRSRAPPORT 2020

Lyderslev Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Formand Niels Adamsen

Kasserer Jens Søgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem Bent Krogsgaard

Bestyrelsesmedlem Christian Helligsø

Bestyrelsesmedlem Rasmus Thygesen

Revision

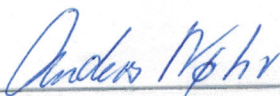
Østdansk Landboforening

Center Allé 6

4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 15 / 6 - 2021

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

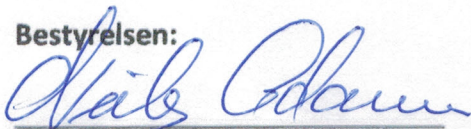
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

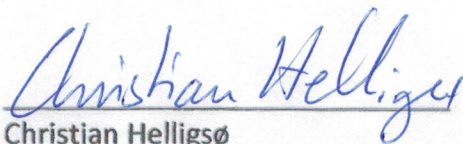
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyderslev, den 15/6 - 2021

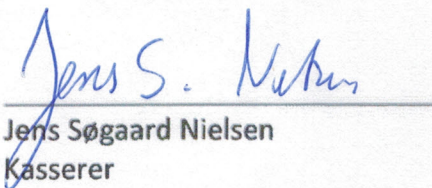
Bestyrelsen:



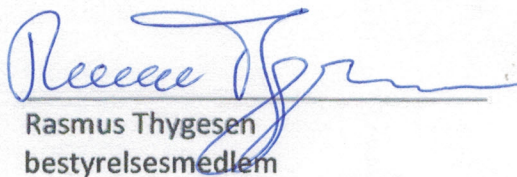
Niels Adamsen
formand



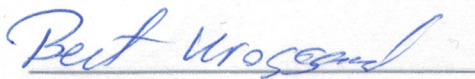
Christian Helligsø
bestyrelsesmedlem



Jens Søgaard Nielsen
kasserer



Rasmus Thygesen
bestyrelsesmedlem



Bent Krogsgaard

bestyrelsesmedlem

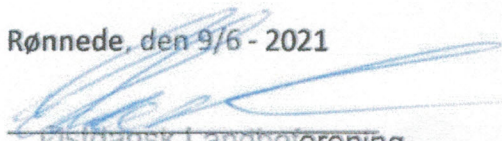
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af den af os foretagne bogføring med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankkonti og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 9/6 - 2021



Ostdansk Landboforening

Steen Larsen

Økonomikonsulent

Center Allé 6 - 4683 Rønnede

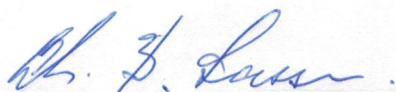
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Lyderslev Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

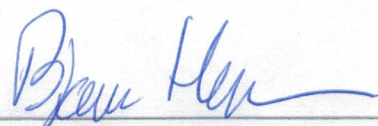
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

LUND, den 11/6 - 2021



~~Ida Reimer~~

Christian B. Larsen



Bjarne Hendrichsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyderslev 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.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 -omkostninger 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.

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	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 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, 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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved lånoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal ej revideret		
		2020 kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.
Nettoomsætning	1	452.792	668	495	495	495
Produktionsomkostninger	2	<u>-295.120</u>	<u>-506</u>	<u>-325</u>	<u>-325</u>	<u>-325</u>
Bruttoresultat		157.672	162	170	170	170
Distributionsomkostninger	3	-29.301	-29	-29	-29	-29
Administrationsomkostninger	4	<u>-131.158</u>	<u>-143</u>	<u>-150</u>	<u>-150</u>	<u>-150</u>
Resultat af primær drift		-2.787	-10	-9	-9	-9
Andre driftsindtægter	5	<u>2.200</u>	<u>5</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Resultat før finansielle poster		-587	-5	-5	-5	-5
Finansielle indtægter	6	3.944	5	5	5	5
Finansielle omkostninger	7	<u>-3.356</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Aktiver	Noter	kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	8	794.824	830
Inventar og installationer		57.950	72
Ledningsnet		<u>911.763</u>	<u>941</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.764.537</u>	<u>1.843</u>
Anlægsaktiver i alt		1.764.537	1.843
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	90.009	-71
Andre tilgodehavender	10	0	47
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		90.009	-24
Likvide beholdninger	11	1.702.110	1.552
Værdipapirer	12	9.676	11
Omsætningsaktiver i alt		1.801.796	1.539
Aktiver i alt		3.566.333	3.382

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Indbetaling af andelskapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.244.424	3.174
Gæld til finansielle institutter	15	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	321.909	208
Gældsforpligtelser i alt		3.566.333	3.382
Passiver		3.566.333	3.382

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen aktuelle

	2020	2019	2020	2021	2022
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning					
Afregnet fast afgift	203.540	205	210	210	240
Afregnet målerafgift	0	0	0	0	0
Afregnet salg vand	243.486	215	240	240	220
Afregnet miljøafgift	265.043	275	305	305	285
Tilslutningsbidrag	69.046	0	0	0	0
Køb af vand	0	0	-3	-3	-3
Salg til andre forsyninger	0	0	0	0	0
Gebyr manglende aflæsning og erindringsskrivelse mv.	3.600	13	11	11	11
Gebyrer m. moms	0	0	0	0	0
Gebyrer u. moms	4.800	7	5	5	5
Eftergivet vandafgift	0	-5	0	0	0
Miljøafgift	-265.043	-275	-305	-305	-305
Underdækning /- Overdækning	<u>-71.681</u>	<u>233</u>	<u>32</u>	<u>32</u>	<u>42</u>
Netto omsætning i alt	<u>452.792</u>	<u>668</u>	<u>495</u>	<u>495</u>	<u>495</u>

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse vandværk	192.075	259	200	200	200
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0	0	0	0
Vedligeholdelse boringer	0	118	10	10	10
El til produktion	23.948	22	25	25	25
Vandanalyser og boringskontrol	14.694	43	25	25	25
Vand, varme, renovation mv.	0	0	0	0	0
Pasning vandværksområde	9.000	9	9	9	9
Erstatning dyrkningsbegrænsning	0	0	1	1	1
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0	0
Forsikringer	5.700	5	5	5	5
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>49.703</u>	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>295.120</u>	<u>506</u>	<u>325</u>	<u>325</u>	<u>325</u>

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	0	0	0
Løn, driftspersonale	0	0	0	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0	0	0	0
Kompensation etablering ledning	0	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>29.301</u>	<u>29</u>	<u>29</u>	<u>29</u>	<u>29</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>29.301</u>	<u>29</u>	<u>29</u>	<u>29</u>	<u>29</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	44.000	43	40	40	40
Kørsel	0	3	2	2	2
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	2.507	0	0	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	2	2	2	2
Kurser	0	7	5	5	5
Annoncer	1.573	1	1	1	1
Abonnementer	27.204	26	28	28	28
Porto og gebyrer	6.814	5	6	6	6
Kontorhold / artikler og EDB	5.252	9	8	8	8
IT, hjemmeside, server mv.	0	0	5	5	5
Kontingenter	4.620	7	12	12	12
Revisor og anden rådgivning	39.063	39	40	40	40
Forbrugerinformation	0	0	0	0	0
Repræsentation	125	0	1	1	1
Tab på debitorer	0	1	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>131.158</u>	<u>143</u>	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>150</u>
Note 5 Andre driftsindtægter					
Måleraflæsningsgebyr	2.200	5	4	4	4
Ejerskiftegebyr	0	0	0	0	0
Målerdata	0	0	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	<u>2.200</u>	<u>5</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Note 6 Finansielle indtægter					
Renteindtægter, bank	3.944	4	4	4	4
Udbytte værdipapir	0	1	1	1	1
Kursregulering aktier	0	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>3.944</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Note 7 Finansielle omkostninger					
Renteudgifter bank (negativ rente)	3.296				
Renteudgifter kreditorer	61	0	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>3.356</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	2020 kr.	2019 t.kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.614.700	267.000	1.446.300
Tilgange		0	59.121
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.614.700</u>	<u>267.000</u>	<u>1.505.421</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	784.372	194.850	564.357
Årets afskrivninger	35.503	14.200	29.301
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>819.875</u>	<u>209.050</u>	<u>593.658</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>794.824</u>	<u>57.950</u>	<u>911.763</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender		94.116	-71
Debitorer i øvrigt		-4.107	
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>90.009</u>	<u>-71</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms			47
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>47</u>
Note 11 Likvide beholdninger			
Nordea Foreningskonto 6872 496 465		1.702.110	1.552
Nordea Foreningskonto 4389 322 402		0	0
Nordea		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>1.702.110</u>	<u>1.552</u>
Note 12 Værdipapirer			
Obligationer		0	0
Afrundinger balance		-2	0
Aktier		<u>9.678</u>	<u>11</u>
Værdipapir i alt		<u>9.676</u>	<u>11</u>
Note 13 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Andelskapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>

Note 14 Underdækning / - underdækning

Overdækning pr. 1. januar	3.173.701	3.407
Kursregulering værdipapir	-958	0
Årets overdækning, jf. note 1	<u>71.681</u>	<u>-233</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>3.244.424</u>	<u>3.174</u>

Note 15 Gæld til finansielle institutter

Kursværdi

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

Note 16 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	92.765	0
A-skat og AM-bidrag	0	11
Afgift af ledningsført vand	176.292	129
Skyldige leverandører m.v.	23.353	39
Østdansk Landboforening	<u>29.500</u>	<u>29</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>321.909</u>	<u>208</u>