

## ÅRSRAPPORT 2022

### 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 22 / 3 - 2023

Dirigent:



---

## Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

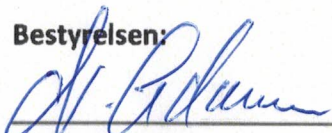
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

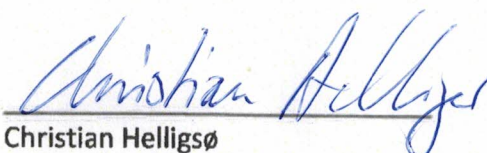
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

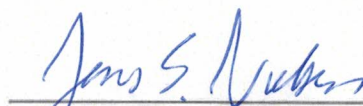
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyderslev, den 22/3 - 2023

Bestyrelsen:

  
Niels Adamsen  
formand

  
Christian Helligsø  
bestyrelsesmedlem

  
Jens Søgaard Nielsen  
kasserer

  
Rasmus Thygesen  
bestyrelsesmedlem

  
Bent Krogsgaard

bestyrelsesmedlem

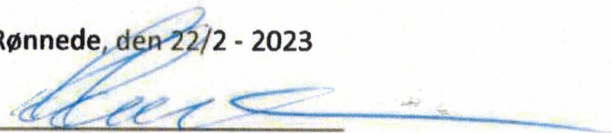
## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 22/2 - 2023



Østdansk Landboforening  
Steen Larsen  
Økonomikonsulent  
Center Allé 6 - 4683 Rønnede  
Tlf. 5679 1907 [www.ostdansk.dk](http://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 2022. 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 22/3 - 2023

  
Christian Bille 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 nominal 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 2022

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal ej revideret		
		2022 kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	805.274	973	495	495	623
Produktionsomkostninger	2	<u>-580.852</u>	<u>-764</u>	<u>-325</u>	<u>-325</u>	<u>-401</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>224.422</b>	<b>209</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>222</b>
Distributionsomkostninger	3	-35.030	-29	-29	-29	-29
Administrationsomkostninger	4	<u>-185.631</u>	<u>-174</u>	<u>-150</u>	<u>-150</u>	<u>-198</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>3.761</b>	<b>6</b>	<b>-9</b>	<b>-9</b>	<b>-5</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.761</b>	<b>10</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>
Finansielle indtægter	6	652	2	5	5	5
Finansielle omkostninger	7	<u>-4.413</u>	<u>-12</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
<b>Aktiver</b>	Noter	kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	8	723.816	759
Inventar og installationer	8	31.250	44
Ledningsnet	8	<u>1.277.102</u>	<u>1.112</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.032.168</u></b>	<b><u>1.915</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.032.168</b>	<b>1.915</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	13.720	4
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>13.720</b>	<b>4</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	11	<b>927.251</b>	<b>1.531</b>
<b>Værdipapirer</b>	12	<b>14.724</b>	<b>16</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>955.694</b>	<b>1.551</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.987.863</b>	<b>3.466</b>

## Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
<b>Passiver</b>	Noter	kr.	t.kr.
Indbetaling af andelskapital		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	13	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	14	2.820.418	3.151
Gæld til finansielle institutter	15	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	167.444	315
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.987.863</b>	<b>3.466</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.987.863</b>	<b>3.466</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** Ingen aktuelle

## Noter til resultatopgørelsen for 2022

			Budget	Budget	Budget
	2022	2021	2022	2023	2024
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>					
Afregnet fast afgift	239.368	231	210	210	294
Afregnet målerafgift	0	0	0	0	0
Afregnet salg vand	226.320	214	240	240	290
Afregnet miljøafgift	290.657	274	305	305	285
Tilslutningsbidrag	0	410	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.	4.140	12	11	11	0
Gebyrer m. moms	0	0	0	0	0
Gebyrer u. moms	6.000	6	5	5	5
Eftergivet vandafgift	0	0	0	0	0
Miljøafgift	-290.657	-274	-305	-305	-285
Underdækning /- Overdækning	<u>329.446</u>	<u>100</u>	<u>32</u>	<u>32</u>	<u>37</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>805.274</u></b>	<b><u>973</u></b>	<b><u>495</u></b>	<b><u>495</u></b>	<b><u>623</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>					
Vedligeholdelse vandværk	241.658	196	200	200	200
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	142.467	449	0	0	0
Småinventar	5.758	0	0	0	0
Vedligeholdelse boringer	0	0	10	10	10
El til produktion	88.416	36	25	25	80
Vandanalyser og boringskontrol	33.816	18	25	25	40
Vand, varme, renovation mv.	0	0	0	0	0
Pasning vandværksområde	9.000	9	9	9	9
Erstatning dyrkningsbegrænsning (BNBO)	5.000	0	1	1	5
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0	0
Forsikringer	6.734	6	5	5	7
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>48.003</u>	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>580.852</u></b>	<b><u>764</u></b>	<b><u>325</u></b>	<b><u>325</u></b>	<b><u>401</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>					
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>35.030</u>	<u>29</u>	<u>29</u>	<u>29</u>	<u>29</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>35.030</u></b>	<b><u>29</u></b>	<b><u>29</u></b>	<b><u>29</u></b>	<b><u>29</u></b>

**Note 4 Administrationsomkostninger**

Honorar bestyrelse	66.000	44	40	40	66
Kørsel	984	0	2	2	4
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	7.218	4	0	0	8
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	0	2	2	2
Kurser	2.995	0	5	5	5
Annoncer	595	2	1	1	2
Abonnementer	28.678	58	28	28	30
Porto og gebyrer	3.661	7	6	6	6
Telefon	4.924	0	0	0	0
Kontorhold / artikler og EDB	0	5	8	8	8
IT, hjemmeside, server mv.	0	0	5	5	5
Kontingenter	28.820	21	12	12	21
Revisor og anden rådgivning	39.326	39	40	40	40
Lønadministration	400	0	0	0	0
Repræsentation	1.510	0	1	1	1
Tab på debitorer	<u>520</u>	<u>-6</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>185.631</u></b>	<b><u>174</u></b>	<b><u>150</u></b>	<b><u>150</u></b>	<b><u>198</u></b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Måleraflæsningsgebyr	0	1	4	4	0
Ejerskiftegebyr	0	3	0	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	0	1	4	4	4
Udbytte værdipapir	652	1	1	1	1
Kursregulering aktier	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>652</u></b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>5</u></b>	<b><u>5</u></b>	<b><u>5</u></b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank (negativ rente)	4.211	11	0	0	5
Renteudgifter SKAT	202	0	0	0	0
Renteudgifter kreditorer	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>4.413</u></b>	<b><u>12</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til balancen for 2022

	2022	2021
	kr.	t.kr.
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.614.699	267.000
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.614.699</u>	<u>267.000</u>
		1.734.634
		200.460
		<u>0</u>
		<u>1.935.094</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	855.379	223.250
Årets afskrivninger	35.503	12.500
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>890.883</u>	<u>235.750</u>
		622.960
		35.030
		<u>0</u>
		<u>657.991</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>723.816</u></b>	<b><u>31.250</u></b>
		<b><u>1.277.102</u></b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender		17.827
Debitorer i øvrigt		-4.107
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>13.720</u></b>
		8
		-4
		<u>0</u>
		<u>4</u>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>		
Moms		0
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<b><u>0</u></b>
		0
		<u>0</u>
<b>Note 11 Likvide beholdninger</b>		
Nordea Foreningskonto 6872 496 465		926.117
Nordea Pluskonto 3489 847 093		1.133
Nordea		<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>927.251</u></b>
		1.533
		-2
		<u>0</u>
		<u>1.531</u>
<b>Note 12 Værdipapirer</b>		
Obligationer		0
Afrundinger balance		0
Aktier		<u>14.724</u>
<b>Værdipapir i alt</b>		<b><u>14.724</u></b>
		0
		0
		<u>16</u>
		<u>16</u>
<b>Note 13 Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar		0
Andelskapital		<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>		<b><u>0</u></b>
		0
		<u>0</u>
		<u>0</u>

**Note 14 Underdækning / - underdækning**

Overdækning pr. 1. januar	3.150.897	3.244
Kursregulering værdipapir	-1.033	6
Årets underdækning, jf. note 1	<u>-329.446</u>	<u>-100</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>2.820.418</u></b>	<b><u>3.150</u></b>

**Note 15 Gæld til finansielle institutter**

Kursværdi

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

**Note 16 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	-23.780	-30
A-skat og AM-bidrag	0	20
Afgift af ledningsført vand	146.480	159
Skyldige leverandører m.v.	17.694	138
Østdansk Landboforening	<u>27.051</u>	<u>28</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>167.444</u></b>	<b><u>315</u></b>