

Lihme Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 32479790

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2018

med

BALANCE

Pr. 31. december 2018

Kontorhjelpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskev.dk (FVD)


Vandværkernes
RegnskabsPartner


Danske
Vandværker

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2018 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2018, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2018.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 25. februar 2019

Kontorhjelpen's Vandværksadministration


Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Lihme Vandværk a.m.b.a.
Vester Hærup Strandvej 13
7860 Spøttrup

Bankforbindelser: Vensyssel Sparekasse
Salling Bank

Telefon: 21246694
Telefax:
Hjemmeside: www.lihmevand.dk
E.mail: mail@lihmevand.dk

CVR nr.: 32479790
Stiftet: 1939
Hjemsted: Lihme
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Peter Svenningsen
Næstformand	Søren Smedemark
Kasserer	Laurits Christensen
Sekretær	Karsten Wagner
Bestyrelsesmedlem	Anders Baumann

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for Lihme Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

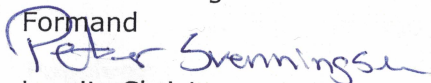
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Lihme den 6-3 2019

I bestyrelsen

Peter Svenningsen

Formand



Laurits Christensen

Kasserer



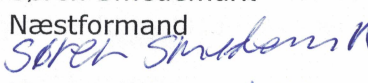
Anders Baumann

Bestyrelsesmedlem



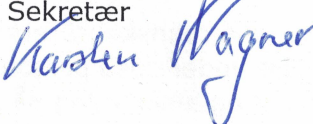
Søren Smedemark

Næstformand



Karsten Wagner

Sekretær



Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lihme Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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 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 -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Side 5

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 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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	12 år
Maskinanlæg	14 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").

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 låneoptagelsen 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 låneoptagelsen 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.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Lihme Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Lihme den 3 marts 2019



Ove Møller Bek

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018

	Note	<u>2018</u>	Budget <u>2018</u>	<u>2017</u>
Nettoomsætning	1	265.684	314.400	243.964
Produktionsomkostninger	2	103.288	98.857	117.151
Bruttoresultat		162.396	215.543	126.813
Distributionsomkostninger	3	94.580	131.738	73.006
Administrationsomkostninger	4	71.949	81.700	56.863
Resultat af primær drift		-4.133	2.105	-3.056
Andre driftsindtægter	5	4.133	0	2.954
Resultat før finansielle poster		0	2.105	-102
Finansielle indtægter	6	0	0	102
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		0	2.105	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde		100.000	100.000
Bygningsanlæg	8	170.775	174.260
Boringer	8	471.805	481.433
Ledningsnet	8	2.063.341	1.988.674
Målere	8	156.274	178.599
Maskinanlæg	8	273.947	294.567
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>3.236.142</u>	<u>3.217.533</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-825	11.293
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>-825</u>	<u>11.293</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	863.489	779.447
Omsætningsaktiver i alt		<u>862.664</u>	<u>790.740</u>
Aktiver i alt		<u>4.098.806</u>	<u>4.008.273</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.933.585	3.860.882
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>3.933.585</u>	<u>3.860.882</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	165.221	147.391
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>165.221</u>	<u>147.391</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.098.806</u>	<u>4.008.273</u>
Passiver i alt		<u>4.098.806</u>	<u>4.008.273</u>

	2018	2017
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	178.043	185.280
Målerafgift	0	0
Salg af vand	155.344	154.782
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.000	6.250
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-72.703	-102.348
	265.684	243.964
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	3.927	3.235
Vedligeholdelse, installationer og inventar	17.322	29.797
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	45.242	49.807
- Elafgifter	-24.361	-22.520
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	21.932	15.985
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	5.492	5.294
Afskrivninger, bygninger	3.485	3.556
Afskrivninger, boringer	9.629	9.825
Afskrivninger, maskinanlæg	20.620	22.172
	103.288	117.151
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	7.778	2.940
Vedligeholdelse, Vandmåler	18.738	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	3.630	7.156
Afskrivninger, målere	22.325	22.325
Afskrivninger, ledningsnet	42.109	40.585
	94.580	73.006

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	15.500	15.500
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	4.104	4.289
Befordringsudgifter	1.165	501
Kursusudgifter	1.050	1.275
Annoncer	370	426
Porto	333	304
Gebyr	3.325	2.742
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	472	1.228
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	3.849	3.785
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	13.940	8.915
EDB Udgifter	1.138	3.022
Opkrævningsudgifter	3.003	2.980
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	17.240	13.300
Rådgivning	3.000	0
Repræsentation	145	345
Generalforsamling	1.346	933
Forbrugerinformationer	1.884	0
Tab på debitorer	85	-2.682
	<u>71.949</u>	<u>56.863</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	3.011	2.954
Andre indtægter	1.122	0
	<u>4.133</u>	<u>2.954</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	102
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>102</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	EDB
Kostpris 01. januar	200.971	562.673	2.385.222	267.899	548.550	0
Tilgang	0	0	116.776	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	200.971	562.673	2.501.998	267.899	548.550	0
Tidl afskrivninger	26.711	81.239	396.548	89.300	253.983	0
Årets afskrivninger	3.485	9.629	42.109	22.325	20.620	0
Værdi 31. december	170.775	471.805	2.063.341	156.274	273.947	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-825	11.293
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-825	11.293

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Vensyssel Sparekasse	0	0
Vensyssel Sparekasse	563.489	579.447
Salling Bank	300.000	200.000
Bank	0	0
Bank	0	0
Kasse	0	0
	863.489	779.447

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2018	2017
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Tilslutningsbidrag
Andet
Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

	3.860.882	3.758.534
	0	0
	0	0
	72.703	102.348
	0	0
	3.933.585	3.860.882

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	26.397	0
	7.125	18.037
	129.723	129.354
	1.976	0
	165.221	147.391