

Lihme Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 32479790

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

med

BALANCE

Pr. 31. december 2019

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



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 2019 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019.

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

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 27. februar 2020

Kontorhjælpen'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 Frederik Aalbers

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 _____

I bestyrelsen

Peter Svenningsen
Formand

Laurits Christensen
Kasserer

Frederik Aalbers
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 den 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

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:

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 2019. 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 29. februar 2020



Ove Møller Bek

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	Budget 2019	<u>2018</u>
Nettoomsætning	1	262.481	322.900	265.684
Produktionsomkostninger	2	120.191	113.857	103.288
Bruttoresultat		142.290	209.043	162.396
Distributionsomkostninger	3	70.515	107.738	94.580
Administrationsomkostninger	4	73.354	88.200	71.949
Resultat af primær drift		-1.579	13.105	-4.133
Andre driftsindtægter	5	2.987	0	4.133
Resultat før finansielle poster		1.408	13.105	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	1.408	0	0
Årets resultat		0	13.105	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde		100.000	100.000
Bygningsanlæg	8	167.360	170.775
Boringer	8	462.369	471.805
Ledningsnet	8	2.022.074	2.063.341
Målere	8	133.949	156.274
Maskinanlæg	8	254.771	273.947
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>3.140.523</u>	<u>3.236.142</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-27.669	-825
Andre tilgodehavende	10	2.987	0
Tilgodehavende		<u>-24.682</u>	<u>-825</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	1.043.406	863.489
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.018.724</u>	<u>862.664</u>
Aktiver i alt		<u>4.159.247</u>	<u>4.098.806</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.998.610	3.933.585
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>3.998.610</u>	<u>3.933.585</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	160.637	165.221
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>160.637</u>	<u>165.221</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.159.247</u>	<u>4.098.806</u>
Passiver i alt		<u>4.159.247</u>	<u>4.098.806</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	172.492	178.043
Målerafgift	0	0
Salg af vand	150.689	155.344
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	4.325	5.000
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-65.025	-72.703
	<u>262.481</u>	<u>265.684</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	4.548	3.927
Vedligeholdelse, installationer og inventar	18.771	17.322
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	41.435	45.242
- Elafgifter	-23.172	-24.361
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	40.821	21.932
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	5.761	5.492
Afskrivninger, bygninger	3.415	3.485
Afskrivninger, boringer	9.436	9.629
Afskrivninger, maskinanlæg	19.176	20.620
	<u>120.191</u>	<u>103.288</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	2.346	7.778
Vedligeholdelse, Vandmåler	820	18.738
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	3.757	3.630
Afskrivninger, målere	22.325	22.325
Afskrivninger, ledningsnet	41.267	42.109
	<u>70.515</u>	<u>94.580</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Honorar Bestyrelse	17.010	15.500
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	4.032	4.104
Befordringsudgifter	730	1.165
Kursusudgifter	0	1.050
Annoncer	455	370
Porto	430	333
Gebyr	4.305	3.325
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	440	472
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	3.968	3.849
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	8.923	13.940
EDB Udgifter	1.182	1.138
Opkrævningsudgifter	2.917	3.003
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	17.377	17.240
Rådgivning	0	3.000
Repræsentation	180	145
Generalforsamling	1.214	1.346
Forbrugerinformationer	7.741	1.884
Tab på debitorer	2.450	85
	<u>73.354</u>	<u>71.949</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	2.987	3.011
Andre indtægter	0	1.122
	<u>2.987</u>	<u>4.133</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	1.408	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<u>1.408</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	30.196	90.868	438.657	111.625	274.603	0
Årets afskrivninger	3.415	9.436	41.267	22.325	19.176	0
Værdi 31. december	167.360	462.369	2.022.074	133.949	254.771	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2019	2018
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-27.669	-825
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-27.669	-825

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	2.987	0
	2.987	0

Note 11. Værdipapirer

	0	0
--	----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Vensyssel Sparekasse	744.814	563.489
Salling Bank	298.592	300.000
	1.043.406	863.489

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2019	2018
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

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

Overdækning pr. 31. december

	3.933.585	3.860.882
	0	0
	0	0
	65.025	72.703
	0	0
	3.998.610	3.933.585

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	0	26.397
	37.979	7.125
	122.658	129.723
	0	1.976
	160.637	165.221