

Lihme Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 32479790

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2020

med

BALANCE

Pr. 31. december 2020

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskevv.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 2020 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2020, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2020.

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

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 24. marts 2021

Kontorhjælpen's Vandværksadministration

Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Lihme Vandværk a.m.b.a. Vester Hærup Strandvej 13 7860 Spøttrup
Bankforbindelser:	Vendsyssel Sparekasse
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 Søren Smedemark Næstformand Otto Madsen Kasserer Laurits Christensen Sekretær Gunnar Hovde Bestyrelsesmedlem Ferinand Aalbers

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2020 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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Søren Smedemark
Formand

Otto Madsen
Næstformand

Laurits Christensen
Kasserer

Gunnar Hovde
Sekretær

Ferinand Aalbers
Bestyrelsesmedlem

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

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 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").

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 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Lihme den _____

Ove Møller Bek

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

	Note	2020	Budget 2020	2019
Nettoomsætning	1	381.418	322.900	262.481
Produktionsomkostninger	2	136.618	113.857	120.191
Bruttoresultat		244.800	209.043	142.290
Distributionsomkostninger	3	131.196	117.738	70.515
Administrationsomkostninger	4	109.721	89.600	73.354
Resultat af primær drift		3.883	1.705	-1.579
Andre driftsindtægter	5	3.064	0	2.987
Resultat før finansielle poster		6.947	1.705	1.408
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	6.947	0	1.408
Årets resultat		0	1.705	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde		100.000	100.000
Bygningsanlæg	8	164.013	167.360
Boringer	8	453.122	462.369
Ledningsnet	8	1.981.633	2.022.074
Målere	8	111.624	133.949
Maskinanlæg	8	236.937	254.771
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>3.047.329</u>	<u>3.140.523</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	23.603	-27.669
Andre tilgodehavende	10	0	2.987
Tilgodehavende		<u>23.603</u>	<u>-24.682</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	1.110.734	1.043.406
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.134.337</u>	<u>1.018.724</u>
Aktiver i alt		<u>4.181.666</u>	<u>4.159.247</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.953.960	3.998.610
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>3.953.960</u>	<u>3.998.610</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	227.706	160.637
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>227.706</u>	<u>160.637</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.181.666</u>	<u>4.159.247</u>
Passiver i alt		<u>4.181.666</u>	<u>4.159.247</u>

2020 | **2019****Note 1 Nettoomsætning**

Fast afgift	172.500	172.492
Målerafgift	0	0
Salg af vand	159.718	150.689
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	4.550	4.325
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	44.650	-65.025

381.418 | **262.481****Note 2. Produktionsomkostninger**

Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	0	4.548
Vedligeholdelse, installationer og inventar	60.714	18.771
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	44.740	41.435
- Elafgifter	-24.174	-23.172
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser, Boringskontrol og andre udgifter	19.149	40.821
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	5.761	5.761
Afskrivninger, bygninger	3.347	3.415
Afskrivninger, boringer	9.247	9.436
Afskrivninger, maskinanlæg	17.834	19.176

136.618 | **120.191****Note 3. Distributionsomkostninger**

Vedligeholdelse, ledningsnet	63.919	2.346
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	820
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	4.511	3.757
Afskrivninger, målere	22.325	22.325
Afskrivninger, ledningsnet	40.441	41.267

131.196 | **70.515**

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Honorar Bestyrelse	48.000	17.010
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	5.188	4.032
Befordringsudgifter	722	730
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	1.554	455
Porto	590	430
Gebyr	4.090	4.305
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	893	440
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	4.239	3.968
Forsikring bestyrelsen	1.002	0
Abonnementer	14.082	8.923
EDB Udgifter	948	1.182
Opkrævningsudgifter	2.873	2.917
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	17.488	17.377
Rådgivning	0	0
Repræsentation	230	180
Generalforsamling	1.968	1.214
Forbrugerinformationer	5.854	7.741
Tab på debitorer	0	2.450
	<u>109.721</u>	<u>73.354</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	3.064	2.987
Andre indtægter	0	0
	<u>3.064</u>	<u>2.987</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	6.947	1.408
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<u>6.947</u>	<u>1.408</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	33.611	100.304	479.924	133.950	293.779	0
Årets afskrivninger	3.347	9.247	40.441	22.325	17.834	0
Værdi 31. december	164.013	453.122	1.981.633	111.624	236.937	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2020	2019
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	23.603	-27.669
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	23.603	-27.669

Note 10. Andre tilgodehavende

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

Note 11. Værdipapirer

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

Note 12. Likvid beholdning

Vendsyssel Plus	689.638	744.814
Sparekassen Vendsyssel	421.096	298.592
	1.110.734	1.043.406

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

<u>2020</u>	<u>2019</u>
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

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

Overdækning pr. 31. december

3.998.610	3.933.585
0	0
0	0
-44.650	65.025
0	0
3.953.960	3.998.610

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

2.224	0
67.373	37.979
141.215	122.658
16.894	0
227.706	160.637

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Salg af vand	42.035 m ³	39.655 m ³
Oppumpet	43.735 m ³	41.468 m ³
Tab	1.700 m ³	1.813 m ³
-10%	0 m ³	0 m ³
Tab i alt	1.700 m ³	1.813 m ³
Tab i %	3,89 %	4,37 %