

Lynge Vandværk Amba

3540 Lynge

Årsregnskab for 2020

CVR 41 52 19 96

Årsregnskab for 2020

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsens regnskabspåtegning.....	2
Revisorerklæring.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse for 2020.....	6
Balance pr. 31. december 2020, aktiver.....	7
Balance pr. 31. december 2020, passiver.....	7
Noter til årsregnskabet.....	8

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Lynge Vandværk Amba.

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 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.

Lynge, den 22. marts 2021



Formand John Randmose



Kasserer Walther Thomsen



Flemming Billeskov Nissen



Lars Sørensen



Jes Kjaer

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Lynge Vandværk Amba

Vi har opstillet årsregnskabet for Lynge Vandværk Amba for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

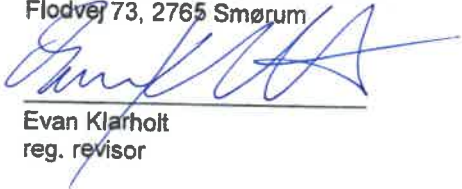
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Smørum, den 23. marts 2021

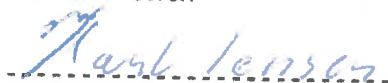
Revisionsfirmaet Evan Klarholt
Flodvej 73, 2765 Smørum


Evan Klarholt
reg. revisor

Gået alle bilag igennem og fundet dem alle relevante for driften af vandværket.

Kontrolleret kontoudtog pr. 31.12.2020 samt kassebeholdning pr. _____

Interne revisorer:



Karl Jensen



Henning Ottzen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lynge Vandværk Amba 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 medlemmernes opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Som følger af ny lov omkring aflæggelse af regnskab for vandværker, er der ændret regnskabspraksis i året og som følger deraf er sammenligningstallene ændret og tilpasset. Vi har valgt at følge den standard der foreligger for opstillingen af årsrapporter for vandværk.

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 eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- og underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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 indtægerne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kurstab på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Da det ikke er muligt at fremkomme med en kostpris på bygning og grund af selve vandværket, har vi valgt at bruge den offentlige ejendomsvurdering til den regnskabsmæssige værdi.

Udgiften på ledningsnet foretaget i tidligere år er udgiftsført og færdigafskrevet via resultatopgørelsen og det er dermed ikke muligt at opgøre værdien, derfor er udgiften til ledningsnet samt øvrige driftsmidler først fra 2017 optaget som materielle anlægsaktiv.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger: Er optaget til ejendomsvurderingen som er 0,00 og dermed afskrives den ej.

Installationer: 20 år

Målere: 10 år

Ledningsnet: 50 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

Note	Realiseret 2020	Realiseret 2019	Budgettal 2020 (ej revideret)	Budgettal 2021 (ej revideret)	Budgettal 2022 (ej revideret)
1 Nettoomsætning	1.287.863	1.206.650	1.479.490	1.453.688	1.704.500
2 Produktionsomkostninger	- 849.488	- 774.285	- 874.558	- 1.004.947	- 1.255.500
Bruttoresultat	<u>438.375</u>	<u>432.365</u>	<u>604.932</u>	<u>448.741</u>	<u>449.000</u>
3 Distributionsomkostninger	- 176.523	- 213.356	- 337.792	- 200.000	- 200.000
4 Administrationsomkostninger	- 243.189	- 212.933	- 262.140	- 233.741	- 234.000
Resultat af primær drift	18.663	6.076	5.000	15.000	15.000
Resultat før finansielle poster	18.663	6.076	5.000	15.000	15.000
5 Finansielle indtægter	0	0	0	0	0
6 Finansielle omkostninger	- 18.663	- 6.076	- 5.000	- 15.000	- 15.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020**Aktiver**

Noter	Materielle anlægsaktiver	2020	2019 i 1.000 kr
7	Grund og bygninger, jfr Ejendomsvurdering fra SKAT	0	0
7	Installationer (SRO system)	1.301.774	1.306
7	Ledningsnet	<u>2.657.124</u>	<u>2.321</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.958.898</u>	<u>3.627</u>
	Omsætningsaktiver		
8	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	0
9	Andre tilgodehavender	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
10	Likvidebeholdninger	<u>1.506.655</u>	<u>1.433</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.506.655</u>	<u>1.433</u>
	Aktiver i alt	<u>5.465.553</u>	<u>5.060</u>

Passiver

	Egenkapital		
	Egenkapital primo	4.703.323	3.313
	Årets over-/underdækning (note 1)	<u>404.587</u>	<u>1.390</u>
	Egenkapital ultimo	<u>5.107.910</u>	<u>4.703</u>
11	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	353.391	357
12	Anden gæld	<u>4.252</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>357.643</u>	<u>357</u>
	Passiver i alt	<u>5.465.553</u>	<u>5.060</u>

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
Note 1 Nettoomsætning		
Standard afgift	331.703	280.111
EAN-fakturering	3.443	3.150
Opkrævet grøn afgift	590.262	708.969
Anlægsbidrag	0	961.017
Kubikmeterafgift	744.792	627.837
Flytte- / rykkergebyr	22.250	16.000
Over- underdækning	<u>- 404.587</u>	<u>- 1.390.434</u>
Nettoomsætning i alt	<u>1.287.863</u>	<u>1.206.650</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Drivkraft (strømforbrug)	46.559	42.897
Reparation og vedligeholdelse, incl udgift ifm nye tilslutninger	50.103	42.496
Måler	13.811	10.989
Værk + ledningsnet	0	0
Fremmed arbejde, renholdelse	13.210	6.150
Kompensation	0	0
Løn, driftspersonale	12.000	34.500
Lovpligtig forsikring, driftspersonale	7.679	6.956
Affaldsgebyr	0	0
Salg af måleroplysninger (indtægt)	- 11.679	- 9.582
Vandanalyser/forekomster	29.317	40.672
Betalt grønafgift	<u>688.488</u>	<u>599.207</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>849.488</u>	<u>774.285</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Afskrivning. Ledningsnet, målere og SRO-system	<u>176.523</u>	<u>213.356</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>176.523</u>	<u>213.356</u>

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorarer	48.000	39.000
Forsikring	7.617	7.347
Kontorartikler	5.776	11.838
Porto og gebyrer	11.981	9.182
Telefon	19.285	11.758
IT og abonnementer	58.214	47.675
Bogføring	48.000	39.000
Revisor	26.660	11.450
IT Service	2.695	12.369
Personaleudgifter	0	395
Annoncer og tryksager	1.195	2.272
Møder og generalforsamling	7.824	11.219
Repræsentation og gaver	5.942	8.771
Differencer og diverse reguleringer	<u>0</u>	<u>657</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>243.189</u>	<u>212.933</u>
 Note 5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, bank	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
 Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank	14.751	5.297
Renteudgifter og gebyrer, SKAT	3.912	778
Kurstab/-gevinst værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>18.663</u>	<u>6.075</u>

Noter til årsregnskabet

Note 7 Materielle anlægsaktiver	Grund og bygninger	Inventar og instal..	Lednings- net
Kostpris 1. januar 2020	0	1.541.430	2.513.846
Tilgang	0	114.947	393.332
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>0</u>	<u>1.656.377</u>	<u>2.907.178</u>
Afskrivning pr. 1. januar 2020	0	234.912	193.222
Årets afskrivning	0	119.691	56.832
Afskrivning vedr afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2020	<u>0</u>	<u>354.603</u>	<u>250.054</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	<u>0</u>	<u>1.301.774</u>	<u>2.657.124</u>
 Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2020	2019
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		<u>0</u>	<u>278</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt		<u>0</u>	<u>278</u>
 Note 9 Andre tilgodehavender			
Tilgodehavende moms		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
 Note 10 Likvidebeholdninger			
Handelsbanken, 6300 1518048		11.053	590.382
Jyske bank, 5063 1216624		755.404	60.818
Jutlander bank, 7461 2071388282		443.998	749.162
Skattekonto		<u>296.200</u>	<u>32.447</u>
Likvidebeholdninger i alt		<u>1.506.655</u>	<u>1.432.809</u>
 Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.			
Skyldig grønafgift		164.862	257.214
Skyldig A-skat og AM		12.889	16.563
Revisor, Evan Klarholt		11.660	11.500
TB Service		24.000	0
Skyldig moms		112.474	43.640
Anden gæld		<u>27.506</u>	<u>27.989</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v. i alt		<u>353.391</u>	<u>356.906</u>

Noter til årsregnskabet

Note 12 Anden gæld

Mellemregning med medlemmer	<u>4.252</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>4.252</u>	<u>0</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen har erklæret, at vandværkets samtlige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser, fremgår af årsrapporten.

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser.