

**Lynge Vandværk Amba**

**3540 Lynge**

**Årsregnskab for 2021**

**CVR 41 52 19 96**

## Årsregnskab for 2021

### Indholdsfortegnelse

Bestyrelsens regnskabspåtegning.....	2
Revisorerklæring.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse for 2021.....	6
Balance pr. 31. december 2021, aktiver.....	7
Balance pr. 31. december 2021, 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 2021 samt resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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 28. marts 2022



Formand John Randmose



Kasserer Walther Thomsen



Flemming Billeskov Nissen



Lars Sørensen



Jes Kjaer

## Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

### Til ledelsen i Lyng Vandværk Amba

Vi har opstillet årsregnskabet for Lyng Vandværk Amba for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 Ethiske 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 29. marts 2022

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. 31.12.2021 samt kassebeholdning pr. 0

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 børnoterede 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 2021

Note	Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budgettal 2021 (ej revideret)	Budgettal 2022 (ej revideret)	Budgettal 2023 (ej revideret)
1 Nettoomsætning	1.386.356	1.479.490	1.453.688	3.132.843	1.422.828
2 Produktionsomkostninger	- 929.876	- 874.558	- 1.004.947	- 2.688.311	- 964.960
Bruttoresultat	<u>456.480</u>	<u>604.932</u>	<u>448.741</u>	<u>444.532</u>	<u>457.868</u>
3 Distributionsomkostninger	- 201.383	- 337.792	- 200.000	- 176.523	- 181.819
4 Administrationsomkostninger	- 228.306	- 262.140	- 233.741	- 236.009	- 243.089
Resultat af primær drift	26.791	5.000	15.000	32.000	32.960
Resultat før finansielle poster	26.791	5.000	15.000	32.000	32.960
5 Finansielle indtægter	0	0	0	0	0
6 Finansielle omkostninger	- 26.791	- 5.000	- 15.000	- 32.000	- 32.960
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Balance pr. 31. december 2021****Aktiver**

Noter	Materielle anlægsaktiver	2021	2020
			i 1.000 kr
7	Grund og bygninger, jfr Ejendomsvurdering fra SKAT	0	0
7	Installationer (SRO system)	1.136.137	1.267
7	Ledningsnet	<u>2.641.445</u>	<u>2.692</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.777.582</u>	<u>3.959</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
8	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	0
9	Andre tilgodehavender	49.662	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>49.662</u>	<u>0</u>
10	Likvidebeholdninger	<u>1.939.371</u>	<u>1.507</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.989.033</u>	<u>1.507</u>
	Aktiver i alt	<u>5.766.615</u>	<u>5.466</u>

**Passiver**

	<b>Egenkapital</b>		
	Egenkapital primo	5.107.910	4.703
	Årets over-/underdækning (note 1)	<u>436.397</u>	<u>405</u>
	Egenkapital ultimo	<u>5.544.307</u>	<u>5.108</u>
11	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	206.008	341
12	Anden gæld	<u>16.300</u>	<u>17</u>
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<u>222.308</u>	<u>358</u>
	Passiver i alt	<u>5.766.615</u>	<u>5.466</u>

## Noter til årsregnskabet

	2021	2020
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Standard afgift	309.609	331.703
EAN-fakturering	3.150	3.443
Opkrævet grøn afgift	700.760	590.262
Anlægsbidrag	37.947	0
Kubikmeterafgift	751.787	744.792
Flytte- / rykkergebyr	19.500	22.250
Over- underdækning	<u>- 436.397</u>	<u>- 404.587</u>
Nettoomsætning i alt	<u>1.386.356</u>	<u>1.287.863</u>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Drivkraft (strømforbrug)	74.632	46.559
Reparation og vedligeholdelse, incl udgift ifm nye tilslutninger	109.723	50.103
Måler	813	13.811
Værk + ledningsnet	0	0
Fremmed arbejde, renholdelse	10.590	13.210
Kompensation	0	0
Løn, driftspersonale	12.000	12.000
Lovpligtig forsikring, driftspersonale	8.229	7.679
Affaldsgebyr	0	0
Salg af måleroplysninger (indtægt)	- 12.282	- 11.679
Vandanalyser/forekomster	29.070	29.317
Betalt grønafgift	<u>697.101</u>	<u>688.488</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>929.876</u>	<u>849.488</u>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Afskrivning. Ledningsnet, målere og SRO-system	<u>201.383</u>	<u>176.523</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>201.383</u>	<u>176.523</u>



## Noter til årsregnskabet

	2021	2020
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorarer	48.000	48.000
Forsikring	8.241	7.617
Kontorartikler	7.306	5.776
Porto og gebyrer	11.813	11.981
Telefon	23.414	19.285
IT og abonnementer	54.708	60.909
Bogføring	48.000	48.000
Revisor	11.840	26.660
Personaleudgifter, kursus	650	0
Annoncer og tryksager	1.213	1.195
Møder og generalforsamling	6.321	7.824
Repræsentation og gaver	6.800	5.942
Differencer og diverse reguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>228.306</u>	<u>243.189</u>
 <b>Note 5 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, bank	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
 <b>Note 6 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, bank	16.623	14.751
Øvrige renteudgifter og gebyrer, bl.a. SKAT	10.168	3.912
Kurstab/-gevinst værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>26.791</u>	<u>18.663</u>

## Noter til årsregnskabet

<b>Note 7 Materielle anlægsaktiver</b>	Grund og bygninger	Inventar og instal..	Lednings- net
Kostpris 1. januar 2021	0	1.656.377	2.907.178
Tilgang	0	0	20.067
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>0</u>	<u>1.656.377</u>	<u>2.927.245</u>
Afskrivning pr. 1. januar 2021	0	389.054	215.602
Årets afskrivning	0	131.186	70.197
Afskrivning vedr afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2021	<u>0</u>	<u>520.240</u>	<u>285.799</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	<u>0</u>	<u>1.136.137</u>	<u>2.641.446</u>
 <b>Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
 <b>Note 9 Andre tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende moms		<u>49.662</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>49.662</u>	<u>0</u>
 <b>Note 10 Likvidebeholdninger</b>			
Handelsbanken, 6300 1518048		454.139	11.053
Jyske bank, 5063 1216624		747.170	755.404
Jutlander bank, 7461 2071388282		738.062	443.998
Skattekonto		<u>0</u>	<u>296.200</u>
Likvidebeholdninger i alt		<u>1.939.371</u>	<u>1.506.655</u>
 <b>Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.</b>			
Skyldig grønafgift		159.231	164.862
Revisor, Evan Klarholt		11.840	11.660
TB Service		0	24.000
Skyldig moms		0	112.474
Palle Jensen		6.150	0
Lomax, kontorartikler		2.000	0
Anden gæld tidligere periode		<u>26.787</u>	<u>27.506</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v. i alt		<u>206.008</u>	<u>340.502</u>

## Noter til årsregnskabet

### Note 12 Anden gæld

Skyldig A-skat og AM	12.888	12.889
Mellemregning med medlemmer	<u>3.411</u>	<u>4.252</u>
Anden gæld i alt	<u>16.299</u>	<u>17.141</u>

### Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser.