

RUDKØBING:

Nørrebro 55
5900 Rudkøbing
Tlf. 62 51 16 76
Fax 62 51 19 33
CVR-nr. 11 15 72 03

SVENDBORG:

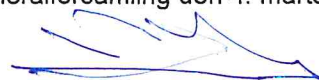
Kullinggade 36
5700 Svendborg
Tlf. 62 21 71 60
Fax 62 21 75 82
CVR-nr. 31 47 83 83

www.hartvig-aalund.dk

**Lundeborg Vandværk A.m.b.a.
Stenmurevej 2
Lundeborg
5874 Hesselager**

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling den 4. marts 2020.



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Vandværkets oplysninger:

Vandværkets oplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger:

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6

Ledelsesberetning:

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab 2019 (1/1 – 31/12):

Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13 - 15

Vandværkets oplysninger

Vandværket:	Lundeborg Vandværk A.m.b.a. Lundeborg, 5874 Hesselager Hjemsted: Lundeborg, 5874 Hesselager Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Formand	Jørgen Grønbech
Pengeinstitut	Fynske Bank
Revisor	Hartvig & Aalund ApS Registrerede Revisorer
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 4. marts 2020.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 – 31. december 2019 for Lundeborg Vandværk A.m.b.a., Lundeborg, 5874 Hesselager.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundeborg, den 26/2 2020

Bestyrelsen:


Jørgen Grønbech
Formand


Verner Christiansen


Ib Rasmussen


Jesper Jørgensen


Ole Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Lundeborg Vandværk A.m.b.a., Stenmurevej 2, Lundeborg, 5874 Hesselager.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lundeborg Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

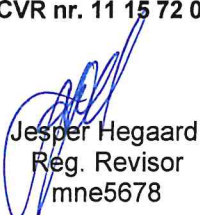
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Lundeborg, den 27/2-2020.

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
Registrerede revisorer, medlem af FSR
CVR nr. 11 15 72 03


Jesper Hegaard
Reg. Revisor
mne5678

Ledelsesberetning

Hovedformål

Andelsforeningens formål er at stå for vandforsyningen inden for vandværkets forsyningsområde.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør kr. 60.518,- hvilket bestyrelsen anser som værende tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 1.573.017,-, og egenkapital og overdækning udgør tilsammen kr. 1.359.104,-.

Vandværkets begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundeborg Vandværk A.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Foreningen har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter Erhvervsstyrelsens vejledning.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter individuel vurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Indestående i bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Overdækning

Der er i 2015 sket en mindre ændring i regnskabsopstillingen. Der anvendes nu ordet overdækning i stedet for fri egenkapital, og der sker en resultatdisponering af årets resultat.

Dette for at følge Erhvervsstyrelsens retningslinjer omkring opstilling af regnskaber for vandværker.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2019 - 31.12.2019

<u>Note</u>			<u>2018</u>
1	Nettoomsætning	593.102	809.190
2	Produktions- og distributionsomkostninger	-225.416	-194.749
3	Administrationsomkostninger	<u>-198.518</u>	<u>-159.377</u>
	Resultat før afskrivninger	169.168	455.064
4	Afskrivninger	<u>-108.650</u>	<u>-98.565</u>
	Resultat før finansielle poster	60.518	356.499
5	Finansielle poster	<u>0</u>	<u>-6.647</u>
	Årets resultat	<u>60.518</u>	<u>349.852</u>
 <u>Resultatdisponering:</u>			
	Overført resultat	0	0
	Overdækning	<u>60.518</u>	<u>349.852</u>
	I alt	<u>60.518</u>	<u>349.852</u>

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>		<u>2018</u>
	AKTIVER	
	Ejendommen Stenmurevej 2, Lundeborg	240.000
	Nye målere 2011 - 2014	68.077
	Renovering boringer 2014	77.063
	Bassin pumpe 2014	22.305
	Ledninger 2015	158.171
	Kompressor 2016	16.369
	Iltningsrør 2016	17.880
	Renvandspumpe 2018	29.500
	Affugter 2018	25.418
	PC og Styresystem	40.338
6	Materielle anlægsaktiver	695.121
	ANLÆGSAKTIVER	695.121
	Periodeafgrænsningsposter	0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0
	Tilgodehavender	0
	Fynske Bank	877.896
	Likvide beholdninger	877.896
	OMSÆTNINGSAKTIVER	877.896
	AKTIVER I ALT	1.573.017

240.000

99.752

96.330

27.880

168.716

32.731

20.860

33.188

33.891

0

753.348

753.348

22.956

79.245

102.201

1.049.624

1.049.624

1.151.825

1.905.173

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>			<u>2018</u>
	PASSIVER		
7	Egenkapital	<u>769.812</u>	<u>769.812</u>
8	Overdækning	589.292	528.774
	Kortfristet del af langfristet gæld	<u>-528.774</u>	<u>-178.922</u>
	LANGFRISTET GÆLD	<u>60.518</u>	<u>349.852</u>
	Kortfristet del af overdækning	528.774	178.922
	Skyld til forbrugere vedrørende årskørsel	30.572	0
	Skyldig moms	40.592	136.397
	Skyldig Vandafgift	109.255	334.762
	Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	<u>33.494</u>	<u>135.428</u>
	KORTFRISTET GÆLD	<u>742.687</u>	<u>785.509</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.573.017</u>	<u>1.905.173</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

Note 1	<u>Nettoomsætning:</u>		<u>2018</u>
	Fast afgift	274.421	276.409
	Målerleje	38.911	39.059
	Vandforbrug	268.652	471.757
	Renter og gebyrer	4.774	4.195
	Tilslutningsbidrag	0	10.000
	Salg til andre værker	82	0
	Svendborg Kommune - kommuneoplysninger	6.262	7.770
	Nettoomsætning i alt	<u>593.102</u>	<u>809.190</u>
Note 2	<u>Produktions- og distributionsomkostninger:</u>		
	Elforbrug, drivkraft	-17.887	-43.142
	Reparationer/vedligeholdelse	-106.283	-62.227
	Løn driftspersonale	-63.606	-62.442
	Småanskaffelser / værktøj	-3.899	-1.345
	Forsikringer	-6.268	-7.105
	Ejendomsskat	-936	-937
	Egen vandafgift	-13.769	0
	Køb af vand	0	-1.691
	Landinspektør	0	-3.333
	Vandanalyser	-12.768	-12.527
	Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>-225.416</u>	<u>-194.749</u>
Note 3	<u>Administrationsomkostninger:</u>		
	Lønninger	-62.474	-50.830
	Kørsel	-5.315	-6.489
	Kontingent	-7.712	-7.147
	Kontorartikler og edb udgifter	-65.033	-43.006
	Kursus og personaleudgifter	-9.614	-5.169
	Porto, gebyrer	-11.474	-10.741
	Telefon mv.	-11.018	-10.380
	Revisorassistance	-18.713	-18.912
	Generalforsamling	-5.095	-4.393
	Annoncer, repræsentation m.v.	-2.070	-2.310
	Administrationsomkostninger i alt	<u>-198.518</u>	<u>-159.377</u>
Note 4	<u>Afskrivninger:</u>		
	Målere 2011 - 2014	-31.675	-31.675
	Renovering Boring 2014	-19.267	-19.267
	Bassin pumpe 2014	-5.575	-5.575
	Ledninger 2015	-10.545	-10.545
	Kompressor 2016	-16.362	-16.362
	Iltningsrør 2016	-2.980	-2.980
	Renvandspumpe 2018	-3.688	-3.688
	Afugter 2018	-8.473	-8.473
	PC og Styresystem 2019	-10.085	0
	Afskrivninger i alt	<u>-108.650</u>	<u>-98.565</u>

Noter

Note 5	<u>Finansielle poster:</u>		<u>2018</u>
	Renteindtægt bankindestående	0	0
	Renteudgift bankgæld	0	0
	Renteudgift og provision Kommune Kredit	0	-6.647
	Finansielle poster i alt	0	-6.647

Note 6 **Materielle anlægsaktiver:**

	Nye Målere 2011 - 2014	Ren. Boring 2014	Bassinpump 2014	Ledninger 2015	Kompressor 2016
Kostpris 1. januar	316.751	192.665	55.755	210.896	81.817
Tilgang	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	316.751	192.665	55.755	210.896	81.817
Afskrivninger 1. januar	216.999	96.335	27.875	42.180	49.086
Årets afskrivninger	31.675	19.267	5.575	10.545	16.362
Afskrivninger 31. december	248.674	115.602	33.450	52.725	65.448
Regnskabsmæssig værdi 31. december	68.077	77.063	22.305	158.171	16.369

	Iltningsrør 2016	Renv.pumpe 2018	Affugter 2018	PC, System 2019
Kostpris 1. januar	29.800	36.876	42.364	0
Tilgang	0	0	0	50.423
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	29.800	36.876	42.364	50.423
Afskrivninger 1. januar	8.940	3.688	8.473	0
Årets afskrivninger	2.980	3.688	8.473	10.085
Afskrivninger 31. december	11.920	7.376	16.946	10.085
Regnskabsmæssig værdi 31. december	17.880	29.500	25.418	40.338

Noter

Note 7	<u>Egenkapital:</u>		<u>2018</u>
	Egenkapital 1. januar	769.812	754.212
	Anlægsbidrag	<u>0</u>	<u>15.600</u>
	Egenkapital 31. december	<u>769.812</u>	<u>769.812</u>

Note 8	<u>Overdækning:</u>		
	Overdækning pr. 1. januar	528.774	178.922
	Årets underdækning, jf. resultatdisponering	<u>60.518</u>	<u>349.852</u>
	Overdækning pr. 31. december	<u>589.292</u>	<u>528.774</u>

Note 9 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.