

## ÅRSRAPPORT 2023

Lyderslev Vandværk a.m.b.a.

### Bestyrelse

Formand Christian Helligsø

Kasserer Jens Søgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem Bent Krogsgaard

Bestyrelsesmedlem Rasmus Thygesen

Bestyrelsesmedlem Michael Lindgaard Hansen

### Revision


Østdansk Landboforening

Center Allé 6

4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26/3-2024

Dirigent:

  
\_\_\_\_\_

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Lyderslev Vandværk a.m.b.a.

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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyderslev den 26/3-2024

Bestyrelsen:

Christian Helligsø

Christian Helligsø  
formand

Rasmus Thygesen

Rasmus Thygesen  
bestyrelsesmedlem

Jens S. Nielsen

Jens Søgaard Nielsen  
Kasserer

Michael Lindgaard Hansen

Michael Lindgaard Hansen  
bestyrelsesmedlem

Bent Krogsgaard

Bent Krogsgaard

bestyrelsesmedlem

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af den af os foretagne bogføring med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankkonti og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 11/3 - 2024



Østdansk Landboforening  
Steen Larsen  
Økonomikonsulent  
Center Allé 6 - 4683 Rønnede  
Tlf. 5679 1907 [www.ostdansk.dk](http://www.ostdansk.dk)

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Lyderslev Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er affagt 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.

Lind, den 20/03 - 2024

Christian Bille Larsen

Christian Bille Larsen

Niels Adamsen

Niels Adamsen



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Lyderslev Vandværk a.m.b.a. 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 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 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 eksklusive 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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.



**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 lånoptagelse 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 lånoptagelsen 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal ej revideret		
		2023 kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.	2025 t.kr.
Nettoomsætning	1	629.078	805	495	623	743
Produktionsomkostninger	2	<u>-415.627</u>	<u>-581</u>	<u>-325</u>	<u>-401</u>	<u>-521</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>213.451</b>	<b>224</b>	<b>170</b>	<b>222</b>	<b>222</b>
Distributionsomkostninger	3	-35.030	-35	-29	-29	-29
Administrationsomkostninger	4	<u>-181.576</u>	<u>-186</u>	<u>-150</u>	<u>-198</u>	<u>-198</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-3.155</b>	<b>3</b>	<b>-9</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>3.000</u>	<u>0</u>	<u>4</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-155</b>	<b>3</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>
Finansielle indtægter	6	757	1	5	5	5
Finansielle omkostninger	7	<u>-602</u>	<u>-4</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



### Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	688.312	724
Inventar og installationer	8	18.750	31
Ledningsnet	8	<u>1.242.072</u>	<u>1.277</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.949.135</u></b>	<b><u>2.032</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.949.135</b>	<b>2.032</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-34.844	14
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>-34.844</b>	<b>14</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11</b>	<b>1.043.933</b>	<b>927</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>12</b>	<b>16.231</b>	<b>15</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.025.320</b>	<b>956</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.974.455</b>	<b>2.988</b>

### Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Indbetaling af andelskapital		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	14	2.743.279	2.821
Gæld til finansielle institutter	15	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	231.176	167
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.974.455</b>	<b>2.988</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.974.455</b>	<b>2.988</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		Ingen aktuelle	

### Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>					
Afregnet fast afgift	240.000	239	210	294	294
Afregnet målerafgift	0	0	0	0	0
Afregnet salg vand	265.628	226	240	290	365
Afregnet miljøafgift	282.108	291	305	285	285
Tilslutningsbidrag	36.213	0	0	0	0
Køb af vand	0	0	-3	-3	-3
Salg til andre forsyninger	0	0	0	0	0
Gebyr manglende aflæsning og erindringskrivelse mv.	3.550	4	11	0	0
Gebyrer m. moms	0	0	0	0	0
Gebyrer u. moms	5.040	6	5	5	5
Eftergivet vandafgift	0	0	0	0	0
Miljøafgift	-282.108	-290	-305	-285	-285
Underdækning /- Overdækning	<u>78.647</u>	<u>329</u>	<u>32</u>	<u>37</u>	<u>82</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>629.078</u></b>	<b><u>805</u></b>	<b><u>495</u></b>	<b><u>623</u></b>	<b><u>743</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>					
Vedligeholdelse vandværk	177.323	242	200	200	200
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	85.210	142	0	0	120
Småinventar	0	6	0	0	0
Vedligeholdelse boringer	0	0	10	10	10
El til produktion	51.962	88	25	80	80
Vandanalyser og boringskontrol	32.854	34	25	40	40
Vand, varme, renovation mv.	0	0	0	0	0
Pasning vandværksområde	12.000	9	9	9	9
Erstatning dyrkningsbegrænsning (BNBO)	0	5	1	5	5
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0	0
Forsikringer	8.274	7	5	7	7
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>48.003</u>	<u>48</u>	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>415.627</u></b>	<b><u>581</u></b>	<b><u>325</u></b>	<b><u>401</u></b>	<b><u>521</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>					
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	0	0	0
Løn, driftspersonale	0	0	0	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0	0	0	0
Kompensation etablering ledning	0	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>35.030</u>	<u>35</u>	<u>29</u>	<u>29</u>	<u>29</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>35.030</u></b>	<b><u>35</u></b>	<b><u>29</u></b>	<b><u>29</u></b>	<b><u>29</u></b>



**Note 4 Administrationsomkostninger**

Honorar bestyrelse	66.000	66	40	66	66
Kørsel	526	1	2	4	4
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	6.384	7	0	8	8
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	0	2	2	2
Kurser	480	3	5	5	5
Annoncer	1.223	1	1	2	2
Abonnementer	38.956	29	28	30	30
Porto og gebyrer	7.057	4	6	6	6
Telefon	1.042	5	0	0	0
Kontorhold / artikler og EDB	10.538	0	8	8	8
IT, hjemmeside, server mv.	0	0	5	5	5
Kontingenter	11.236	29	12	21	21
Revisor og anden rådgivning	34.234	39	40	40	40
Lønadministration	0	0	0	0	0
Repræsentation	0	1	1	1	1
Tab på debitorer	<u>3.900</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>181.576</u></b>	<b><u>186</u></b>	<b><u>150</u></b>	<b><u>198</u></b>	<b><u>198</u></b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Måleraffæsningsgebyr	3.000	0	4	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0	0	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>3.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	0	0	4	4	4
Udbytte værdipapir	757	1	1	1	1
Kursregulering aktier	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>757</u></b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>5</u></b>	<b><u>5</u></b>	<b><u>5</u></b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank (negativ rente)	601	4	0	5	5
Renteudgifter SKAT	0	0	0	0	0
Renteudgifter kreditorer	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>602</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Noter til balancen for 2023

	2023	2022
	kr.	t.kr.
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.614.699	267.000
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.614.699</u>	<u>267.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	890.883	235.750
Årets afskrivninger	35.503	12.500
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>926.387</u>	<u>248.250</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>688.312</u></b>	<b><u>18.750</u></b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender	-30.780	18
Debitorer i øvrigt	-4.063	-4
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>-34.844</u></b>	<b><u>14</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>		
Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 11 Likvide beholdninger</b>		
Nordea Foreningskonto 6872 496 465	1.043.933	926
Nordea Pluskonto 3489 847 093	0	1
Nordea	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>1.043.933</u></b>	<b><u>927</u></b>
<b>Note 12 Værdipapirer</b>		
Obligationer	0	0
Afrundinger balance	0	0
Aktier	<u>16.231</u>	<u>15</u>
<b>Værdipapir i alt</b>	<b><u>16.231</u></b>	<b><u>15</u></b>
<b>Note 13 Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Andelskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 14 Underdækning / - underdækning**

Overdækning pr. 1. januar	2.820.418	3.151
Kursregulering værdipapir	1.507	-1
Årets underdækning, jf. note 1	<u>-78.647</u>	<u>-329</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>2.743.279</u></b>	<b><u>2.821</u></b>

**Note 15 Gæld til finansielle institutter**                      Kursværdi

Banklån	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 16 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	28.249	-24
A-skat og AM-bidrag	0	0
Afgift af ledningsført vand	135.969	146
Skyldige leverandører m.v.	68.908	18
Østdansk Landboforening	<u>-1.950</u>	<u>27</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>231.176</u></b>	<b><u>167</u></b>