

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

**Lohals Vandværk
Søndergade 51 A
Lohals
5953 Tranekær**

Årsrapport 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling den 20. maj 2021.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Vandværkets oplysninger:

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

Påtegninger:

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5

Ledelsesberetning:

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

Årsregnskab 2020 (1/1 – 31/12):

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Vandværkets oplysninger

Vandværket:	Lohals Vandværk Lohals, 5953 Tranekær Hjemsted: Lohals Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Formand	Alex Larsen
Pengeinstitut	Nordea Ørstedsgade 6 5900 Rudkøbing
Revision	Hartvig & Aalund ApS Nørrebro 55 5900 Rudkøbing Tlf. 62 51 16 76 Registrerede Revisorer, medlem af FDR
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 20. maj 2021.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 – 31. december 2020 for Lohals Vandværk, Søndergade 51 A, Lohals, 5953 Tranekær.

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 2020 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lohals, den 23. februar 2021

Bestyrelsen:

Alex Larsen
Formand

Jacob Ottesen

Sabine Nickel

Karsten Hansen
Næstformand

Svend Erik Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Lohals Vandværk, Søndergade 51 A, Lohals, 5953 Tranekær

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lohals Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 vandværkets 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 vandværket, 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. Fejlinformation 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Rudkøbing, den 26. februar 2021.

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

Michael Aalund
Registreret Revisor, mne11207

Ledelsesberetning

Hovedformål

Andelsforeningens formål er at stå for vandforsyningen i Lohalsområdet.

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. -133.997, hvilket bestyrelsen anser som værende rimelig tilfredsstillende og på det forventede niveau.

Årsregnskabet balancerer med kr. 2.254.076.

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 Lohals Vandværk, Lohals, 5953 Tranekær for 2020 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.

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 omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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

Bygninger	50 år
Inventar og installationer	10 år
Anlæg og ledningsnet	30 år

Etablering/renovering af vandværket med nye pumper, rørsystem mv. kr. 264.008 er valgt afskrevet over 2 år med 50% i 2019 og resten i året 2020. Dette under hensyntagen til den forventede økonomiske implementeringsproces, som skønnes at være fuldt ud indregnet i 2020 både med hensyn til forventede besparelser samt indtjening.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Periodeafgrænsningsposter

Der er i årsregnskabet ikke beregnet periodeafgrænsningsposter idet disse er af minimal størrelse og årligt tilbagevendende.

Likvide beholdninger

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

Overdækning

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 01.01.2020 - 31.12.2020

<u>Note</u>			<u>2019</u>
1	Nettoomsætning	629.882	591.214
2	Produktions- og distributionsomkostninger	-489.721	-474.118
3	Administrationsomkostninger	-233.607	-215.987
	Resultat før afskrivninger	-93.446	-98.891
4	Afskrivninger	-40.407	-48.828
	Resultat før finansielle poster	-133.853	-147.719
	Finansielle indtægter	0	233
	Finansielle omkostninger	-144	0
	Årets resultat	-133.997	-147.486
 <u>Resultatdisponering:</u>			
	Overført resultat	0	0
	Under/overdækning	-133.997	-147.486
	I alt	-133.997	-147.486

Balance pr. 31. december 2020

Note

2019

AKTIVER

	Grunde og bygninger	308.870	312.930
	Inventar og installationer	0	0
	Anlæg og ledningsnet	515.613	683.209
5	Materielle anlægsaktiver	824.483	996.139
	ANLÆGSAKTIVER	824.483	996.139
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	27.373	19.019
	Andre tilgodehavender	15.024	14.504
	Moms	0	30.581
	Tilgodehavender	42.397	64.104
	Kasse	271	937
	Nordea, 8311709411	932.976	670.289
	Nordea, 8315611262	0	97.156
	Fynske Bank, 0001201735	453.949	454.949
	Likvide beholdninger	1.387.196	1.223.331
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.429.593	1.287.435
	AKTIVER I ALT	2.254.076	2.283.574

Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>			<u>2019</u>
	PASSIVER		
6	Egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Overdækning	2.007.850	2.141.847
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.007.850</u>	<u>2.141.847</u>
8	Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	246.226	141.727
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>246.226</u>	<u>141.727</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.254.076</u>	<u>2.283.574</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

Note 1	<u>Nettoomsætning:</u>		<u>2019</u>
	Fast afgift	334.362	335.984
	Målerleje	93.131	93.585
	Vandforbrug	118.035	113.686
	Diverse gebyrer	8.000	8.000
	Tilslutningsafgifter	46.000	18.000
	Langeland Forsyning	11.552	10.058
	Andre indtægter	8.139	0
	Salg til andet vandværk	10.663	11.901
	Nettoomsætning i alt	629.882	591.214
Note 2	<u>Produktions- og distributionsomkostninger:</u>		
	Elforbrug, drivkraft	-17.905	-21.370
	Reparationer/vedligeholdelse	-36.524	-11.798
	Entreprenør	-17.783	-55.474
	Elektriker	0	-1.173
	Smed	-9.667	-100.056
	Renovering vandværk/nye pumper, rørsystem mv.	0	-264.008
	Omkostningsføres over 2 år	-132.004	132.004
	Udskiftning af målere	-2.632	0
	Køb af fremmed vand	0	-16.315
	Ny målerbrønd	-7.067	0
	Rep. af ledning Østergade	-198.132	-32.396
	Ejendomsskat	-3.215	-1.512
	Vandaflædningsbidrag	-763	-551
	Forsikringer	-8.107	-6.676
	Vandanalyser	-16.979	-21.176
	Vandboring	-2.079	-747
	Møder eksternt	0	-2.044
	Teknisk bistand	0	-30.964
	Advokat Tom Knudsensvej	-36.455	-38.545
	Øvrige direkte omkostninger	-409	-1.317
	Produktions- og distributionsomkostninger i alt	-489.721	-474.118

Noter

Note 3	<u>Administrationsomkostninger:</u>		<u>2019</u>
	Honorar formand	-80.000	-80.000
	Honorar næstformand	-6.000	-6.000
	Honorar kasserer	-2.500	-10.000
	Honorar kontorpersonale	-6.500	-26.000
	Honorar bestyrelse	-4.800	-4.800
	Abonnementer mv.	-11.568	-3.373
	Kontingent, forsikringer	-8.436	-6.063
	Kontorartikler, tryksager	-1.710	-1.250
	Porto, gebyrer	-1.933	-2.271
	EDB program mv.	-33.522	-27.099
	Telefon mv.	-19.503	-18.715
	Regnskabsassistance	-26.813	0
	Revisorassistance	-12.628	-12.382
	Annoncer	-2.316	-2.996
	Lønadministration	-260	0
	Interne mødeudgifter, personalekaffe mv.	0	-5.112
	Kørselsomkostninger	-5.468	-8.373
	Gaver, blomster	-8.544	-500
	Restaurationsbesøg, generalforsamling	-1.106	-1.053
	Administrationsomkostninger i alt	-233.607	-215.987
Note 4	<u>Afskrivninger:</u>		
	Tab på debitorer	-1.970	-9.176
	Indgået på tidl. afskrevet debitorer	1.215	0
	Bygninger	-4.060	-4.060
	Inventar og installationer	0	0
	Anlæg og ledningsnet	-35.592	-35.592
	Afskrivninger i alt	-40.407	-48.828

Noter

2019

Note 5 Materielle anlægsaktiver:

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Anlæg og ledningsnet
Kostpris 1. januar	333.230	82.900	1.654.280
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	-132.004
Kostpris 31. december	333.230	82.900	1.522.276
Afskrivninger 1. januar	20.300	82.900	971.071
Årets afskrivninger	4.060	0	35.592
Afskrivninger 31. december	24.360	82.900	1.006.663
Regnskabsmæs. værdi 31. dec.	308.870	0	515.613

Note 6 Egenkapital:

Egenkapital 01.01.2020	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31.12.2020	0	0

Note 7 Overdækning:

Overdækning pr. 1. januar	2.141.847	2.289.333
Årets under/overdækning, jf. resultatdisponering	-133.997	-147.486
Overdækning pr. 31. december	2.007.850	2.141.847

Note 8 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyldig statafgift	123.279	110.118
Skyldig moms	75.457	0
Skattekontoen	0	6
Skyldig A-skatter og AM-bidrag	23.708	19.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	23.782	12.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	246.226	141.727

Noter

Note 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.