



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Andelsselskabet Løjt Kirkeby Vandværk

Løjt Nørrevang 4, Løjt Kirkeby

6200 Aabenraa

CVR-nr. 85 31 36 14

Årsrapport for perioden

1. januar - 31. december 2020

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11-14

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Løjt Kirkeby Vandværk.

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 af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løjt Kirkeby, den 2. juni 2021

Bestyrelsen

Michael Mørk-Jensen
Formand

Børge Bang
Næstformand

Stefan Jertrum

Tom Hamann

Kim Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Løjt Kirkeby Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Løjt Kirkeby Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 og vandværkets vedtægter.

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. 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 regnskabsbrugere 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 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

Bestyrelsen 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.

Aabenraa, den 2. juni 2021
Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34189

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest muligt driftsbidrag samt at varetage medlemmernes fælles interesser i alle vandforsynings og deraf afledte spørgsmål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser en regnskabsmæssig underdækning på kr. 48.813 mod en regnskabsmæssig overdækning på kr. 344.768 sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Vandværket har hertil valgt en artsopdelt resultatopgørelse efter årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering, risikoovergang og fakturering har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen omfatter således vandindtægter for 1. januar 2020 - 31. december 2020. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Årets over- eller underdækning

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en regnskabsmæssig over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger.

Produktionsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Vandværket er ikke skattepligtig jf. selskabsskattelovens § 3, stk. 1. nr. 4 a. hvorfor der ikke er afsat skat af årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde, anlæg og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, ledningsnet samt borerer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	14 år	0%
Ledningsnet	50 år	0%
Borerer	50 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Regnskabsmæssig overdækning

Regnskabsmæssig overdækning er 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 "resultatdisponering").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Kr.	Sidste år
Nettoomsætning	1	1.276.780	1.405.262
Årets over-/underdækning		48.813	-344.768
Produktionsomkostninger	2	<u>-720.721</u>	<u>-569.310</u>
Bruttoresultat		604.872	491.184
Distributionsomkostninger	3	-249.644	-192.072
Administrationsomkostninger	4	<u>-366.620</u>	<u>-308.556</u>
Resultat før finansielle poster		-11.392	-9.444
Finansielle indtægter	5	16.577	9.864
Øvrige finansielle omkostninger	6	<u>-5.185</u>	<u>-420</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december 2020

	Note	Kr.	Sidste år
Aktiver			
Grunde og bygninger	7	1.893.653	1.955.612
Maskinanlæg	8	664.668	808.772
Ledningsnet	9	3.851.543	2.950.152
Boringer	10	37.720	47.151
Materielle anlægsaktiver i alt		6.447.584	5.761.687
Anlægsaktiver i alt		6.447.584	5.761.687
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.972	171.050
Andre tilgodehavender	11	45.143	106.529
Tilgodehavender i alt		104.115	277.579
Værdipapirer	12	633.371	637.727
Likvide beholdninger	13	549.947	1.467.179
Omsætningsaktiver i alt		1.287.433	2.382.485
Aktiver i alt		7.735.017	8.144.172
Passiver			
Regnskabsmæssig overdækning	14	7.000.760	7.049.573
Langfristede gældsforpligtelser i alt		7.000.760	7.049.573
Anden gæld	15	734.257	1.017.753
Periodeafgrænsningsposter		0	76.846
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		734.257	1.094.599
Gældsforpligtelser i alt		7.735.017	8.144.172
Passiver i alt		7.735.017	8.144.172

Noter til årsregnskabet

	Kr.	Sidste år
1 Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	467.789	466.485
Fast opkrævet målerafgift	149.152	144.822
Indgået m3 forbrug	1.239.593	1.492.757
Bogført Statsafgift	-801.988	-1.076.734
Tilslutningsbidrag	45.480	66.720
Gebyrer	73.055	72.266
Andre indtægter	103.699	238.946
	1.276.780	1.405.262
2 Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse boringer	0	84.624
Reparation og vedligeholdelse bygninger	62.245	2.044
Reparation og vedligeholdelse produktionsanlæg	261.457	115.088
Vedligeholdelse inventar	1.462	4.800
Løn produktionsomkostninger	52.200	53.400
El til produktion	81.112	64.130
Varme	4.447	4.674
Forsikringer	5.067	4.967
Ejendomsskatte og afgifter	5.930	5.929
Tyverialarm	1.989	491
Supportaftale	21.000	20.500
Afskrivning bygningsanlæg	61.959	61.363
Afskrivning borings- og maskinanlæg	161.853	147.300
	720.721	569.310
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	158.015	111.992
Vedligeholdelse vandmålere	477	9.141
Vandanalyse	21.300	27.128
Afskrivning ledningsnet	69.852	43.811
	249.644	192.072

Noter til årsregnskabet

	Kr.	Sidste år
4 Administrationsomkostninger		
Forsikring personale	2.651	2.473
Løn Bestyrelsesmedlemmer	73.806	69.800
Fri telefon	-2.900	-2.800
Bestyrelsesmøder	2.728	3.403
Forsikring bestyrelsen	1.491	1.373
Befordringsgodtgørelse bestyrelsen	3.949	3.841
Kursus bestyrelsen	0	400
Annoncer	5.877	1.895
Porto	1.651	1.412
Bankgebyr	3.697	2.437
Kontorartikler	827	2.061
Småanskaffelser	6.000	6.762
Telefonudgifter	19.742	9.835
Kontingenter	11.471	10.479
Abonnement og licensafgift	36.531	33.102
EDB udgifter	24.538	7.724
PBS udgifter og gebyrer	14.103	13.990
Revision	21.850	19.800
Repræsentation	3.500	3.899
Beredskabsudgifter	25.724	11.708
Generalforsamling	1.995	7.358
Administration Microwa	76.153	74.343
Ledningsregistrering	31.236	23.261
	366.620	308.556
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter kreditinstitutter	800	650
Afkast værdipapirer	15.777	5.049
Urealiseret kursgevinst værdipapirer	0	4.165
	16.577	9.864
6 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteudgifter kreditinstitutter	829	420
Urealiseret kurstab værdipapirer	4.356	0
	5.185	420

Noter til årsregnskabet

	Kr.	Sidste år
7 Grunde og bygninger		
Samlet kostpris primo	3.327.600	3.279.890
Tilgang i året	0	47.710
Samlet kostpris ultimo	3.327.600	3.327.600
Afskrivninger primo	-1.371.988	-1.310.625
Afskrivninger i året	-61.959	-61.363
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-1.433.947	-1.371.988
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.893.653	1.955.612
8 Maskinanlæg		
Saldo primo	2.171.518	1.913.147
Tilgang i øvrigt	8.318	258.371
Samlet kostpris ultimo	2.179.836	2.171.518
Afskrivninger primo	-1.362.746	-1.224.877
Afskrivninger i året	-152.422	-137.869
Samled af- og nedskrivninger ultimo	-1.515.168	-1.362.746
Regnskabsmæssig værdi ultimo	664.668	808.772
9 Ledningsnet		
Samlet kostpris primo	53.855.029	52.755.098
Tilgang i året	971.243	1.099.931
Samlet kostpris ultimo	54.826.272	53.855.029
Afskrivninger primo	-50.904.877	-50.861.066
Afskrivninger i året	-69.852	-43.811
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-50.974.729	-50.904.877
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.851.543	2.950.152
10 Boringer		
Samlet kostpris primo	471.530	471.530
Samlet kostpris ultimo	471.530	471.530
Afskrivninger primo	-424.379	-414.948
Afskrivninger i året	-9.431	-9.431
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-433.810	-424.379
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.720	47.151

Noter til årsregnskabet

	Kr.	Sidste år
11 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	43.435	105.383
Andre tilgodehavender	1.708	1.146
	45.143	106.529
12 Værdipapirer		
Sydinvest Dannebrog, erhvervet nom. 6.311 stk. kostpris	703.650	703.650
Urealiseret kursregulering	-70.279	-65.923
	633.371	637.727
13 Likvide beholdninger		
Sydbank kt. 201921-7	369.378	1.285.699
Sydbank kt. 162620-2	152.776	153.484
Broager Sparekasse kt. 237361	339	342
Broager Sparekasse kt. 237140	5.663	5.163
Broager Sparekasse Garantkonto	10.000	10.000
Frøs Sparekasse kt. 889083	1.791	2.491
Frøs Sparekasse Garantkonto	10.000	10.000
	549.947	1.467.179
14 Regnskabmæssig overdækning		
Regnskabmæssig overdækning primo	7.049.573	6.704.805
Årets over-/underdækning, jf. resultatdisponering	-48.813	344.768
	7.000.760	7.049.573
15 Anden gæld		
Skyldig vandafgift	444.091	378.060
Hensat revision	13.000	13.000
Skyldige omkostninger	250.690	617.836
Skyldig vandafregning	7.260	0
A-skat og AM-bidrag	19.216	8.857
	734.257	1.017.753