

**Årsrapport**  
for  
**Frøbjerg-Skovstrup Vandværk**  
for perioden **1/1 til 31/12 2019**

# ÅRSRAPPORT 2019

## Stamoplysninger

Frøbjerg-Skovstrup Vandværk  
C/O Bent Østerskov  
Brunshusevej 49  
5683 Haarby

**CVR-nummer:** 68412218

### Bestyrelse

Formand	Bent Østerskov
Kasserer/Næstformand	Holger Sørensen
Bestyrelsesmedlem	Hans Chr. Rasmussen
Bestyrelsesmedlem	Poul Jakob Andersen
Bestyrelsesmedlem	Christan Stenskrog

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Frøbjerg-Skovstrup 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den \_\_/\_\_ 2020

### Bestyrelsen:

---

Bent Østerskov  
Formand

---

Holger Sørensen  
Kasserer/Næstformand

---

Hans Chr. Rasmussen  
Bestyrelsesmedlem

---

Poul Jakob Andersen  
Bestyrelsesmedlem

---

Christan Stenskrog  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Frøbjerg-Skovstrup Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2019.

Årsregnskabet er aflagt 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.

Tommerup, den \_\_/\_\_ 2020

---

Vagn Madsen  
Folkevalgt revisor

---

Frank Rasmussen  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Frøbjerg-Skovstrup Vandværk 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.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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- 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 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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver.**

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### **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.

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	493.741	387.792
Produktionsomkostninger	2	<u>-224.630</u>	<u>-140.568</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>269.111</b>	<b>247.224</b>
Distributionsomkostninger	3	-125.942	-129.970
Administrationsomkostninger	4	<u>-139.700</u>	<u>-123.852</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>3.469</b>	<b>-6.598</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>1.003</u>	<u>11.432</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.472</b>	<b>4.834</b>
Finansielle omkostninger	6	<u>-4.472</u>	<u>-4.834</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Grunde og bygninger		141.404	117.055
Inventar og installationer		464.306	133.177
Ledningsnet		793.700	809.282
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b><u>1.399.410</u></b>	<b><u>1.059.514</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.399.410</b>	<b>1.059.514</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	284.144	343.410
Andre tilgodehavender	9	0	135.188
Periodeafgrænsningsposter	10	17.779	21.965
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>301.923</u></b>	<b><u>500.563</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11</b>	<b><u>823.903</u></b>	<b><u>747.515</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.125.826</b>	<b>1.248.078</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.525.236</b>	<b>2.307.592</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overdækning primo		2.028.486	1.880.681
Overført årets over-/underdækning		52.097	147.803
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>2.080.583</u></b>	<b><u>2.028.484</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	444.653	279.108
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>444.653</u></b>	<b><u>279.108</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>2.525.236</b>	<b>2.307.592</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>13</b>		



## Noter til resultatopgørelsen

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	217.150	161.802
Målerleje	34.280	32.720
Kubikmeterafgift	288.530	341.821
Eftergivet vandafgift	0	-4.000
Gebyrindtægter	5.878	3.252
Overdækning	-52.097	-147.803
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>493.741</b>	<b>387.792</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	51.933	24.290
Alarm	3.508	2.975
El til produktion	37.440	60.638
Køb af vand	66.713	25.994
Forsikringer	6.617	6.078
Vandanalyser og boringskontrol	18.048	6.547
Afskrivninger	40.371	14.046
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>224.630</b>	<b>140.568</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	41.517	48.005
Rambøl, Ledningsoplysninger	4.644	4.428
Kamstrup	8.391	7.260
Afskrivninger	71.390	70.277
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>125.942</b>	<b>129.970</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Lønninger	75.370	42.231
Telefongodtgørelse	3.828	3.468
Kørselsgodtgørelse	15.016	16.727
Opkrævning	19.596	18.979
Regnskab	3.772	3.680
Kommunelister	12	3.369
IT, hjemmeside mv.	-2.150	10.575
Kontorartikler og telefon	866	1.086
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.772	5.511
Porto og gebyrer	15.259	15.124
Konsulentbistand	0	500
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	458	479
Generalforsamling	1.901	2.123
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>139.700</b>	<b>123.852</b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Målerdata	-1.446	0
Andre indtægter	2.449	11.432
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>1.003</b>	<b>11.432</b>

**Note 6 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	4.472	4.834
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>4.472</b>	<b>4.834</b>

**Noter til balancen****Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	139.319	160.888	1.109.928
Tilgange	27.686	368.163	55.808
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	167.005	529.051	1.165.736
Afskrivninger pr. 1. januar	22.264	27.711	300.646
Årets afskrivninger	3.337	37.034	71.390
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	25.601	64.745	372.036
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>141.404</b>	<b>464.306</b>	<b>793.700</b>

2019  
kr.2018  
kr.**Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand	284.144	343.410
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b>284.144</b>	<b>343.410</b>

**Note 9 Andre tilgodehavender**

Moms	0	135.188
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>135.188</b>

**Note 10 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter	17.779	21.965
---------------------------	--------	--------

**Note 11 Likvide beholdninger**

Giro	545.284	467.358
Erhvervskonto	76.852	77.274
Toprentekonto	201.767	202.883
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>823.903</b>	<b>747.515</b>

**Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	59.007	0
Afgift af ledningsført vand	245.115	210.597
Skyldige lønudgifter	25.913	21.509
Skyldige flytteopgørelse	2.568	183
Kreditorer	112.050	43.450
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	3.369
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>444.653</u></b>	<b><u>279.108</u></b>

**Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

Ingen