

Årsrapport
for
Frøbjerg-Skovstrup Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2020

ÅRSRAPPORT 2020

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 / 2021

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

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 __/__/2021

Bestyrelsen:

Bent Østerskov
Formand

Holger Sørensen
Kasserer/Næstformand

Hans Chr. Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Poul Jakob Andersen
Bestyrelsesmedlem

Christan Stenskrog
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers 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 2020.

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 __/__/2021

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 rentekomkostninger.

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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	285.110	493.741
Produktionsomkostninger	2	<u>-108.733</u>	<u>-224.630</u>
Bruttoresultat		176.377	269.111
Distributionsomkostninger	3	-63.709	-125.942
Administrationsomkostninger	4	<u>-110.057</u>	<u>-139.700</u>
Resultat af primær drift		2.611	3.469
Andre driftsindtægter	5	<u>3.211</u>	<u>1.003</u>
Resultat før finansielle poster		5.822	4.472
Finansielle omkostninger	6	<u>-5.822</u>	<u>-4.472</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		138.067	141.404
Inventar og installationer		427.271	464.305
Ledningsnet		1.414.694	793.700
Materielle anlægsaktiver	7	1.980.032	1.399.409
Anlægsaktiver i alt		1.980.032	1.399.409
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	180.519	284.144
Andre tilgodehavender	9	41.730	0
Periodeafgrænsningsposter	10	11.918	17.779
Tilgodehavender i alt		234.167	301.923
Likvide beholdninger	11	967.042	823.904
Omsætningsaktiver i alt		1.201.209	1.125.827
Aktiver i alt		3.181.241	2.525.236
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.080.582	2.028.486
Overført årets over-/underdækning		327.361	52.097
Overdækning i alt		2.407.943	2.080.583
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	773.298	444.653
Gældsforpligtelser i alt		773.298	444.653
Passiver		3.181.241	2.525.236
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	217.200	217.150
Målerleje	34.281	34.280
Kubikmeterafgift	332.181	288.530
Gebyrindtægter	4.169	5.878
Tilslutningsbidrag	24.640	0
Overdækning	-327.361	-52.097
Nettoomsætning i alt	285.110	493.741
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	0	51.933
Alarm	3.500	3.508
El til produktion	33.890	37.440
Køb af vand	4.950	66.713
Forsikringer	7.914	6.617
Vandanalyser og boringskontrol	18.108	18.048
Afskrivninger	40.371	40.371
Produktionsomkostninger i alt	108.733	224.630
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	21.750	41.517
Rambøl, Ledningsoplysninger	4.768	4.644
Kamstrup	7.417	8.391
Afskrivninger	29.774	71.390
Distributionsomkostninger i alt	63.709	125.942
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	43.938	75.370
Telefongodtgørelse	3.828	3.828
Kørselsgodtgørelse	10.873	15.016
Opkrævning	16.237	19.596
Regnskab	3.923	3.772
Kommunelister	0	12
IT, hjemmeside mv.	7.080	-2.150
Kontorartikler og telefon	0	866
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.653	5.772
Porto og gebyrer	12.883	15.259
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	358	458
Generalforsamling	1.300	1.901
Tab på debitorer	3.984	0
Administrationsomkostninger i alt	110.057	139.700

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	1.156	-1.446
Andre indtægter	2.055	2.449
Andre driftsindtægter i alt	3.211	1.003

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	5.822	4.472
Finansielle omkostninger i alt	5.822	4.472

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	167.005	529.050	1.165.736
Tilgange	0	0	650.768
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	167.005	529.050	1.816.504
Afskrivninger pr. 1. januar	25.601	64.745	372.036
Årets afskrivninger	3.337	37.034	29.774
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	28.938	101.779	401.810
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	138.067	427.271	1.414.694

2020
kr.2019
kr.**Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand	170.566	284.144
Mellemregning EDB-service	9.953	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	180.519	284.144

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	41.730	0
Andre tilgodehavender i alt	41.730	0

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	11.918	17.779
---------------------------	--------	--------

Note 11 Likvide beholdninger

Giro	690.022	545.284
Erhvervskonto	76.362	76.853
Toprentekonto	200.658	201.767
Likvide beholdninger i alt	967.042	823.904

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	59.007
Afgift af ledningsført vand	118.097	245.115
Skyldige lønudgifter	8.814	25.913
Skyldige flytteopgørelse	466	2.568
Kreditorer	645.921	112.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>773.298</u>	<u>444.653</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen