

Årsrapport
for
Frøbjerg-Skovstrup Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2023**

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

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

CVR-nummer: 68412218

Bestyrelse

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

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

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 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.

Tommerup, den __/__/2024

Bestyrelsen:

Bent Østerskov
Formand

Holger Sørensen
Kasserer/Næstformand

Poul Jakob Andersen
Næstformand

Hans Chr. Rasmussen
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 2023.

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 __/__/2024

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 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	372.451	449.829
Produktionsomkostninger	2	<u>-184.017</u>	<u>-224.037</u>
Bruttoresultat		188.434	225.792
Distributionsomkostninger	3	-70.252	-98.435
Administrationsomkostninger	4	<u>-122.827</u>	<u>-121.386</u>
Resultat af primær drift		-4.645	5.971
Andre driftsindtægter	5	<u>4.645</u>	<u>1.370</u>
Resultat før finansielle poster		0	7.341
Finansielle omkostninger	6	<u>0</u>	<u>-7.341</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		128.056	131.393
Inventar og installationer		353.371	353.205
Ledningsnet		1.325.371	1.355.145
Materielle anlægsaktiver	7	1.806.798	1.839.743
Anlægsaktiver i alt		1.806.798	1.839.743
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	159.872	150.433
Andre tilgodehavender	9	0	23.483
Periodeafgrænsningsposter	10	11.358	24.522
Tilgodehavender i alt		171.230	198.438
Likvide beholdninger	11	1.358.716	992.927
Omsætningsaktiver i alt		1.529.946	1.191.365
Aktiver i alt		3.336.744	3.031.108
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.855.539	2.656.035
Overført årets over-/underdækning		274.647	199.501
Overdækning i alt		3.130.186	2.855.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	206.558	175.572
Gældsforpligtelser i alt		206.558	175.572
Passiver		3.336.744	3.031.108
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	273.790	273.190
Målerleje	34.624	34.555
Kubikmeterafgift	335.403	327.661
Gebyrindtægter	3.281	3.924
Tilslutningsbidrag	0	10.000
Overdækning	-274.647	-199.501
Nettoomsætning i alt	<u>372.451</u>	<u>449.829</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	913	12.905
Alarm	4.773	3.997
El til produktion	101.140	136.971
Køb af vand	5.847	5.350
Forsikringer	10.487	8.545
Vandanalyser og boringskontrol	17.686	15.898
Afskrivninger	43.171	40.371
Produktionsomkostninger i alt	<u>184.017</u>	<u>224.037</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	26.855	55.871
Rambøl, Ledningsoplysninger	5.268	5.130
Kamstrup	8.355	7.660
Afskrivninger	29.774	29.774
Distributionsomkostninger i alt	<u>70.252</u>	<u>98.435</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	46.625	45.712
Telefongodtgørelse	3.828	3.828
Kørselsgodtgørelse	8.404	9.381
Samlet Betaling	0	41
Opkrævning	25.268	23.659
Regnskab	5.185	4.872
IT, hjemmeside mv.	5.875	6.430
Kontorartikler og telefon	0	2.337
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.627	7.310
Porto og gebyrer	15.503	14.300
Kurser	320	1.438
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	396	598
Generalforsamling	1.994	1.480
Tab på debitorer	1.802	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>122.827</u>	<u>121.386</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	1.288	1.200
Andre indtægter	3.357	170
Andre driftsindtægter i alt	4.645	1.370

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	7.341
Finansielle omkostninger i alt	0	7.341

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	167.005	529.051	1.816.504
Kostpris 31. december	167.005	569.051	1.816.504
Afskrivninger pr. 1. januar	35.612	175.846	461.359
Årets afskrivninger	3.337	39.834	29.774
Afskrivninger pr. 31. december	38.949	215.680	491.133
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	128.056	353.371	1.325.371

	2023 kr.	2022 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	159.872	150.433
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	159.872	150.433

Note 9 Andre tilgodehavender		
Moms	0	23.483
Andre tilgodehavender i alt	0	23.483

Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	11.358	24.522
Periodeafgrænsningsposter i alt	11.358	24.522

Note 11 Likvide beholdninger		
Giro	1.280.455	916.194
Erhvervskonto	78.261	76.733
Likvide beholdninger i alt	1.358.716	992.927

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	28.691	0
Afgift af ledningsført vand	145.049	125.481
Skyldige lønudgifter	23.532	23.069
Skyldige flytteopgørelse	1.687	4.196
Mellemregning EDB-service	291	0
Kreditorer	7.308	22.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	206.558	175.572

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------