

Årsrapport
for
Frøbjerg-Skovstrup Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2021

ÅRSRAPPORT 2021

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 / 2022

Dirigent:

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 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 2021

		Realiseret 2021	Realiseret 2020
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	374.590	285.110
Produktionsomkostninger	2	<u>-130.795</u>	<u>-108.733</u>
Bruttoresultat		243.795	176.377
Distributionsomkostninger	3	-129.130	-63.709
Administrationsomkostninger	4	<u>-110.396</u>	<u>-110.057</u>
Resultat af primær drift		4.269	2.611
Andre driftsindtægter	5	<u>1.527</u>	<u>3.211</u>
Resultat før finansielle poster		5.796	5.822
Finansielle omkostninger	6	<u>-5.796</u>	<u>-5.822</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		134.730	138.067
Inventar og installationer		390.238	427.272
Ledningsnet		1.384.920	1.414.694
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.909.888</u>	<u>1.980.033</u>
Anlægsaktiver i alt		1.909.888	1.980.033
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	124.378	180.519
Andre tilgodehavender	9	4.255	41.730
Periodeafgrænsningsposter	10	29.041	11.918
Tilgodehavender i alt		<u>157.674</u>	<u>234.167</u>
Likvide beholdninger	11	<u>750.091</u>	<u>967.041</u>
Omsætningsaktiver i alt		907.765	1.201.208
Aktiver i alt		2.817.653	3.181.241
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.407.943	2.080.582
Overført årets over-/underdækning		248.093	327.361
Overdækning i alt		<u>2.656.036</u>	<u>2.407.943</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	161.617	773.298
Gældsforpligtelser i alt		<u>161.617</u>	<u>773.298</u>
Passiver		2.817.653	3.181.241
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	271.620	217.200
Målerleje	34.346	34.281
Kubikmeterafgift	315.101	332.181
Gebyrindtægter	1.616	4.169
Tilslutningsbidrag	0	24.640
Overdækning	-248.093	-327.361
Nettoomsætning i alt	374.590	285.110
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	13.218	0
Alarm	4.345	3.500
El til produktion	45.821	33.890
Køb af vand	46	4.950
Forsikringer	7.425	7.914
Vandanalyser og boringskontrol	19.569	18.108
Afskrivninger	40.371	40.371
Produktionsomkostninger i alt	130.795	108.733
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	65.532	21.750
Rambøl, Ledningsoplysninger	6.326	4.768
Kamstrup	27.498	7.417
Afskrivninger	29.774	29.774
Distributionsomkostninger i alt	129.130	63.709
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	44.816	43.938
Telefongodtgørelse	3.828	3.828
Kørselsgodtgørelse	8.676	10.873
Opkrævning	22.341	16.237
Regnskab	4.707	3.923
IT, hjemmeside mv.	1.920	7.080
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.563	5.653
Porto og gebyrer	12.084	12.883
Kurser	2.000	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	500	358
Generalforsamling	1.610	1.300
Tab på debitorer	351	3.984
Administrationsomkostninger i alt	110.396	110.057

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	1.175	1.156
Andre indtægter	352	2.055
Andre driftsindtægter i alt	1.527	3.211

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	5.796	5.822
Finansielle omkostninger i alt	5.796	5.822

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	167.005	529.050	1.816.504
Kostpris 31. december	167.005	529.050	1.816.504
Afskrivninger pr. 1. januar	28.938	101.778	401.810
Årets afskrivninger	3.337	37.034	29.774
Afskrivninger pr. 31. december	32.275	138.812	431.584
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	134.730	390.238	1.384.920

2021
kr.2020
kr.**Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand	124.378	170.566
Mellemregning EDB-service	0	9.953
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	124.378	180.519

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	4.255	41.730
Andre tilgodehavender i alt	4.255	41.730

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	29.041	11.918
---------------------------	--------	--------

Note 11 Likvide beholdninger

Giro	674.257	690.022
Erhvervskonto	75.834	76.361
Toprentekonto	0	200.658
Likvide beholdninger i alt	750.091	967.041

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Afgift af ledningsført vand	127.429	118.097
Skyldige lønudgifter	28.945	8.814
Skyldige flytteopgørelse	707	466
Kreditorer	4.536	645.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	161.617	773.298

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen