

Årsrapport
for
Fruering Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2019

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Fruering Vandværk
C/O Kasserer Henrik Sørensen
Vestermøllevej 25
Fruering
8660 Skanderborg

CVR-nummer: 48601952

Bestyrelse

Formand	Kurt Bay Nielsen
Kasserer	Henrik Sørensen
Sekretær	Claus Gade Olesen
Bestyrelsesmedlem	Ryan Thomsen
Bestyrelsesmedlem	Poul Erik Gade

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Fruering 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.

Skanderborg, den __/__ 2020

Bestyrelsen:

Kurt Bay Nielsen
Formand

Henrik Sørensen
Kasserer

Claus Gade Olesen
Sekretær

Ryan Thomsen
Bestyrelsesmedlem

Poul Erik Gade
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Fruering 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.

Skanderborg, den __/__ 2020

Marianne Kjær
Folkevalgt revisor

Karsten Krogshave
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fruering 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 fratrasket 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 indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

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
Boringer	14 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	14 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

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

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.
Nettoomsætning	1	252.560	227.926
Produktionsomkostninger	2	<u>-130.115</u>	<u>-126.176</u>
Bruttoresultat		122.445	101.750
Distributionsomkostninger	3	-52.947	-48.664
Administrationsomkostninger	4	<u>-73.183</u>	<u>-62.972</u>
Resultat af primær drift		-3.685	-9.886
Andre driftsindtægter	5	<u>3.876</u>	<u>7.442</u>
Resultat før finansielle poster		191	-2.444
Finansielle indtægter	6	244	2.488
Finansielle omkostninger	7	<u>-435</u>	<u>-44</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		1.478.416	280.581
Inventar og installationer		494.474	190.194
Ledningsnet		571.890	416.060
Materielle anlægsaktiver	8	2.544.780	886.835
Anlægsaktiver i alt		2.544.780	886.835
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	5.861
Andre tilgodehavender	10	192.839	31.371
Periodeafgrænsningsposter	11	1.967	5.329
Tilgodehavender i alt		194.806	42.561
Likvide beholdninger	12	707.261	1.546.889
Omsætningsaktiver i alt		902.067	1.589.450
Aktiver i alt		3.446.847	2.476.285
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.210.747	2.199.849
Overført årets overdækning		882.496	10.896
Overdækning i alt		3.093.243	2.210.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	353.604	265.540
Gældsforpligtelser i alt		353.604	265.540
Passiver		3.446.847	2.476.285

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14

Noter til resultatopgørelsen

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	187.020	182.855
Målerleje	0	5
Kubikmeterafgift	56.352	42.924
Byggevand	6.000	4.800
Gebyrindtægter	5.684	8.238
Tilslutningsbidrag	880.000	0
Overdækning	-882.496	-10.896
Nettoomsætning i alt	252.560	227.926
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	1.883	52.773
Grundfoss	2.846	2.763
Processguard Serviceaftale	3.949	5.265
Termografering	0	4.000
El til produktion	7.094	10.460
Ejendomsskatter	1.421	1.421
Forsikringer	3.946	3.795
Vandanalyser og boringskontrol	19.366	7.263
Vandafledning	5.735	5.480
Afskrivninger	83.875	32.956
Produktionsomkostninger i alt	130.115	126.176
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	0	1.928
Ledningsoplysninger	81	2.503
Statsafgift, ledningstab	1.115	7.013
Afskrivninger	51.751	37.220
Distributionsomkostninger i alt	52.947	48.664
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	24.000	24.000
Godtgørelser	3.377	2.350
Opkrævning	7.952	7.812
Regnskab	3.659	3.570
Kommunelister	2.500	1.100
IT, hjemmeside mv.	6.430	639
Kontorartikler og telefon	3.191	3.095
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.712	5.027
Porto og gebyrer	4.742	3.670
Kurser	1.190	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.757	5.709
Generalforsamling	8.673	6.000
Administrationsomkostninger i alt	73.183	62.972

	2019 kr.	2018 kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	3.876	7.442
Andre driftsindtægter i alt	3.876	7.442
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	244	2.488
Finansielle indtægter i alt	244	2.488
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	435	44
Finansielle omkostninger i alt	435	44

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	436.840	216.574	586.999
Tilgange	1.242.506	343.484	207.581
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.679.346</u>	<u>560.058</u>	<u>794.580</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	156.259	26.380	170.939
Årets afskrivninger	44.671	39.204	51.751
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>200.930</u>	<u>65.584</u>	<u>222.690</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.478.416</u>	<u>494.474</u>	<u>571.890</u>

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	0	5.861
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>0</u>	<u>5.861</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	192.839	31.371
Andre tilgodehavender i alt	<u>192.839</u>	<u>31.371</u>

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>1.967</u>	<u>5.329</u>
---------------------------	--------------	--------------

Note 12 Likvide beholdninger

Giro	5.336	7.944
Sparekassen Kronlylland	350.424	1.187.678
Sparekassen Kronlylland	351.501	351.267
Likvide beholdninger i alt	<u>707.261</u>	<u>1.546.889</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Afgift af ledningsført vand	41.464	40.063
Skyldige lønudgifter	10.532	10.642
Skyldige debitorer	973	0
Skyldige flytteopgørelse	615	1.590
Kreditorer	298.184	212.145
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	1.836	1.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>353.604</u>	<u>265.540</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------