

Årsrapport
for
Fruering Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2020

ÅRSRAPPORT 2020

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 / 2021

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 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.

Vandværket har i 2020 solgt 14235 m² vand

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den __/__/2021

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 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.

Skanderborg, den __/__ 2021

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 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 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 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	270.809	252.562
Produktionsomkostninger	2	<u>-150.449</u>	<u>-130.115</u>
Bruttoresultat		120.360	122.447
Distributionsomkostninger	3	-57.811	-52.947
Administrationsomkostninger	4	<u>-64.791</u>	<u>-73.185</u>
Resultat af primær drift		-2.242	-3.685
Andre driftsindtægter	5	<u>2.612</u>	<u>3.876</u>
Resultat før finansielle poster		370	191
Finansielle indtægter	6	0	244
Finansielle omkostninger	7	<u>-370</u>	<u>-435</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.954.640	1.478.416
Inventar og installationer		455.270	494.474
Ledningsnet		570.098	571.890
Materielle anlægsaktiver	8	2.980.008	2.544.780
Anlægsaktiver i alt		2.980.008	2.544.780
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	9.661	0
Andre tilgodehavender	10	0	192.839
Periodeafgrænsningsposter	11	2.528	1.967
Tilgodehavender i alt		12.189	194.806
Likvide beholdninger	12	274.127	707.261
Omsætningsaktiver i alt		286.316	902.067
Aktiver i alt		3.266.324	3.446.847
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.093.242	2.210.749
Overført årets overdækning		152.581	882.494
Tab vedr. salg af grund Fruering Kirkevej		-37.000	0
Overdækning i alt		3.208.823	3.093.243
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	57.501	353.604
Gældsforpligtelser i alt		57.501	353.604
Passiver		3.266.324	3.446.847

Noter til resultatopgørelsen

	2020 kr.	2019 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	222.300	187.020
Vandsamarbejde	14.235	0
Kubikmeterafgift	77.058	56.352
Byggevand	0	6.000
Gebyrindtægter	1.437	5.684
Tilslutningsbidrag	108.360	880.000
Overdækning	-152.581	-882.494
Nettoomsætning i alt	270.809	252.562
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	2.243	1.883
Grundfoss	0	2.846
Processguard Serviceaftale	9.700	3.949
El til produktion	13.582	7.094
Ejendomsskatter	1.278	1.421
Forsikringer	4.088	3.946
Vandanalyser og boringskontrol	22.520	19.366
Vandaflledning	961	5.735
Afskrivninger	96.077	83.875
Produktionsomkostninger i alt	150.449	130.115
Note 3 Distributionsomkostninger		
Ledningsoplysninger	0	81
Statsafgift, ledningstab	0	1.115
Afskrivninger	57.811	51.751
Distributionsomkostninger i alt	57.811	52.947
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	24.000	24.000
Godtgørelser	0	3.377
Opkrævning	9.247	7.952
Regnskab	3.806	3.659
Kommunelister	2.628	2.500
IT, hjemmeside mv.	639	6.430
Kontorartikler og telefon	4.783	3.191
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.326	4.712
Porto og gebyrer	3.773	4.744
Kurser	0	1.190
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	6.789	2.757
Generalforsamling	4.800	8.673
Administrationsomkostninger i alt	64.791	73.185
	2020	2019

	kr.	kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	2.612	3.876
Andre driftsindtægter i alt	<u>2.612</u>	<u>3.876</u>
 Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	244
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>244</u>
 Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	370	435
Finansielle omkostninger i alt	<u>370</u>	<u>435</u>

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.679.346	560.058	794.580
Tilgange	610.097	0	56.019
Afgang	-77.000	0	0
Kostpris 31. december	2.212.443	560.058	850.599
Afskrivninger pr. 1. januar	200.930	65.584	222.690
Årets afskrivninger	56.873	39.204	57.811
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	257.803	104.788	280.501
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.954.640	455.270	570.098

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	9.661	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	9.661	0

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	192.839
Afgift af ledningsført vand	0	0
Skattekonto	0	0
Andre tilgodehavender i alt	0	192.839

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	2.528	1.967
---------------------------	-------	-------

Note 12 Likvide beholdninger

Giro	8.729	5.336
Sparekassen Kronlylland	265.398	350.424
Sparekassen Kronlylland	0	351.501
Likvide beholdninger i alt	274.127	707.261

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	2.718	0
Afgift af ledningsført vand	40.394	41.464
Skyldige lønudgifter	10.532	10.532
Skyldige debitorer	0	973
Skyldige flytteopgørelse	1.269	615
Mellemregning EDB-service	353	0
Kreditorer	0	298.184
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	2.235	1.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	57.501	353.604