

Årsrapport
for
Fruering Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2021

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

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

CVR-nummer: 48601952

Bestyrelse

Formand	Claus Gade Olesen
Kasserer	Henrik Sørensen
Sekretær	Rosa Hansen
Bestyrelsesmedlem	Hans Peter Tygesen
Bestyrelsesmedlem	Jesper Utoft

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2022

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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Vandværket har i 2021 solgt 16788 m³ vand

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den __/__/2022

Bestyrelsen:

Claus Gade Olesen
Formand

Henrik Sørensen
Kasserer

Rosa Hansen
Sekretær

Hans Peter Tygesen
Bestyrelsesmedlem

Jesper Utoft
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 2021.

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 __/__/2022

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 2021

		Realiseret 2021	Realiseret 2020
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	344.860	270.809
Produktionsomkostninger	2	<u>-211.394</u>	<u>-150.449</u>
Bruttoresultat		133.466	120.360
Distributionsomkostninger	3	-61.011	-57.811
Administrationsomkostninger	4	<u>-72.947</u>	<u>-64.791</u>
Resultat af primær drift		-492	-2.242
Andre driftsindtægter	5	<u>3.543</u>	<u>2.612</u>
Resultat før finansielle poster		3.051	370
Finansielle omkostninger	6	<u>-3.051</u>	<u>-370</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

		2021	2020
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.897.767	1.954.640
Inventar og installationer		421.541	455.270
Ledningsnet		512.287	570.098
Materielle anlægsaktiver	7	2.831.595	2.980.008
Anlægsaktiver i alt		2.831.595	2.980.008
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	8.560	9.661
Periodeafgrænsningsposter	9	2.528	2.528
Tilgodehavender i alt		11.088	12.189
Likvide beholdninger	10	428.801	274.127
Omsætningsaktiver i alt		439.889	286.316
Aktiver i alt		3.271.484	3.266.324
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.245.822	3.093.242
Overført årets overdækning		-24.086	152.581
Tab vedr. salg af grund Fruering Kirkevej		-37.000	-37.000
Overdækning i alt		3.184.736	3.208.823
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	86.748	57.501
Gældsforpligtelser i alt		86.748	57.501
Passiver		3.271.484	3.266.324

Noter til resultatopgørelsen

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	226.200	222.300
Vandsamarbejde	16.776	14.235
Kubikmeterafgift	76.492	77.058
Gebyrindtægter	1.306	1.437
Tilslutningsbidrag	0	108.360
Overdækning	24.086	-152.581
Nettoomsætning i alt	344.860	270.809
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	69.101	2.243
Processguard Serviceaftale	7.864	9.700
El til produktion	11.668	13.582
Ejendomsskatter	561	1.278
Forsikringer	4.349	4.088
Vandanalyser og boringskontrol	4.848	22.520
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	16.014	0
Vandafledning	0	961
Afskrivninger	96.989	96.077
Produktionsomkostninger i alt	211.394	150.449
Note 3 Distributionsomkostninger		
Ledningsoplysninger	3.200	0
Afskrivninger	57.811	57.811
Distributionsomkostninger i alt	61.011	57.811
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	24.000	24.000
Godtgørelser	4.800	0
Opkrævning	15.987	11.875
Regnskab	4.567	3.806
IT, hjemmeside mv.	752	639
Kontorartikler og telefon	5.002	4.783
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.633	4.326
Porto og gebyrer	4.054	3.773
Kurser	400	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	4.502	6.789
Generalforsamling	4.250	4.800
Administrationsomkostninger i alt	72.947	64.791

	2021 kr.	2020 kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	3.543	2.612
Andre driftsindtægter i alt	3.543	2.612
 Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	3.051	370
Finansielle omkostninger i alt	3.051	370

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.212.443	560.058	850.599
Tilgange	0	6.388	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.212.443</u>	<u>566.446</u>	<u>850.599</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	257.803	104.788	280.501
Årets afskrivninger	56.873	40.117	57.811
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>314.676</u>	<u>144.905</u>	<u>338.312</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.897.767</u>	<u>421.541</u>	<u>512.287</u>

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	8.560	9.661
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>8.560</u>	<u>9.661</u>

Note 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>2.528</u>	<u>2.528</u>
---------------------------	--------------	--------------

Note 10 Likvide beholdninger

Giro	5.325	8.729
Sparekassen Kronlylland	423.476	265.398
Likvide beholdninger i alt	<u>428.801</u>	<u>274.127</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	26.765	2.718
Afgift af ledningsført vand	48.050	40.394
Skyldige lønudgifter	10.531	10.532
Skyldige flytteopgørelse	1.402	1.269
Mellemregning EDB-service	0	353
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	2.235
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>86.748</u>	<u>57.501</u>