

Årsrapport

for

Fole Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2020

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Fole Vandværk
c/o Tina Vangsgaard Jensen
Folevej 21
Fole
6510 Gram

CVR-nummer: 30728114

Bestyrelse

Formand	Peter Olesen
Næstformand	Erling Juel Jepsen
Kasserer	Tina Vangsgaard Jensen
Bestyrelsesmedlem	Jørgen Clausen
Bestyrelsesmedlem	Mogens Ipsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2021

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Fole 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den __/__ 2021

Bestyrelsen:

Peter Olesen
Formand

Erling Juel Jepsen
Næstformand

Tina Vangsgaard Jensen
Kasserer

Jørgen Clausen
Bestyrelsesmedlem

Mogens Ipsen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Fole 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.

Gram, den __/__ 2021

Jørn Bøgen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fole 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 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.

Grunde og bygninger værdiansættes til den offentlige ejendomsvurdering og afskrives ikke.

Afskrivningsperiode:

Bygningsanlæg	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 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	289.739	228.273
Produktionsomkostninger	2	-133.906	-81.460
Bruttoresultat		<u>155.833</u>	<u>146.813</u>
Distributionsomkostninger	3	-61.301	-48.547
Administrationsomkostninger	4	-97.699	-103.478
Resultat af primær drift		<u>-3.167</u>	<u>-5.212</u>
Andre driftsindtægter	5	5.452	5.266
Resultat før finansielle poster		<u>2.285</u>	<u>54</u>
Finansielle omkostninger	6	-2.285	-54
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		249.739	250.584
Inventar og installationer		195.222	216.246
Ledningsnet		270.216	295.809
Materielle anlægsaktiver	7	<u>715.177</u>	<u>762.639</u>
Anlægsaktiver i alt		715.177	762.639
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	0	6.076
Periodeafgrænsningsposter	9	10.187	6.677
Tilgodehavender i alt		<u>10.187</u>	<u>12.753</u>
Likvide beholdninger	10	<u>537.177</u>	<u>532.562</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>547.364</u>	<u>545.315</u>
Aktiver i alt		1.262.541	1.307.954
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.183.206	1.136.298
Overført årets overdækning		-59.341	46.908
Overdækning i alt		<u>1.123.865</u>	<u>1.183.206</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	138.676	124.748
Gældsforpligtelser i alt		<u>138.676</u>	<u>124.748</u>
Passiver		1.262.541	1.307.954
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2020 kr.	2019 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	91.350	90.060
Målerleje	6.090	6.004
Kubikmeterafgift	131.170	149.314
Gebyrindtægter	1.788	3.044
Tilslutningsbidrag	0	26.759
Overdækning	59.341	-46.908
Nettoomsætning i alt	<u>289.739</u>	<u>228.273</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	70.090	23.730
El til produktion	15.769	15.904
Ejendomsskatter	570	556
Forsikringer	12.932	12.625
Vandanalyser og boringskontrol	12.676	6.776
Afskrivninger	21.869	21.869
Produktionsomkostninger i alt	<u>133.906</u>	<u>81.460</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	33.955	7.396
Ledningsoplysninger	1.753	15.558
Afskrivninger	25.593	25.593
Distributionsomkostninger i alt	<u>61.301</u>	<u>48.547</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	53.000	54.000
Telefon-/bredbåndsgodtgørelse	7.176	7.176
Lønadministration	260	140
Opkrævning	8.976	8.664
Regnskab	5.437	5.228
Fil til forsyningen	2.487	1.912
Persondata	836	788
IT, hjemmeside mv.	3.277	7.466
Beklædning	0	0
Kontorartikler og telefon	2.801	470
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.402	4.108
Porto og gebyrer	3.554	4.813
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Konsulentbistand	0	500
Kurser	1.280	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.163	1.059
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	650	690
Tab på debitorer	0	4.064
Administrationsomkostninger i alt	<u>97.699</u>	<u>103.478</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	5.452	5.266
Andre driftsindtægter i alt	<u>5.452</u>	<u>5.266</u>
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	2.285	54
Finansielle omkostninger i alt	<u>2.285</u>	<u>54</u>

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	252.274	300.342	389.372
Tilgange	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>252.274</u>	<u>300.342</u>	<u>389.372</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.690	84.096	93.563
Årets afskrivninger	845	21.024	25.593
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.535</u>	<u>105.120</u>	<u>119.156</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>249.739</u>	<u>195.222</u>	<u>270.216</u>

	2020 kr.	2019 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	<u>0</u>	<u>6.076</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>0</u>	<u>6.076</u>

Note 9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>10.187</u>	<u>6.677</u>

Note 10 Likvide beholdninger		
Kontantbeholdning	39	39
Frøs netbank erhverv	519.474	514.859
Frøs aftalekonto	7.664	7.664
Frøs Garantbevis	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>537.177</u>	<u>532.562</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	41.036	29.992
Afgift af ledningsført vand	82.893	84.645
Skyldige flytteopgørelse	0	240
Forudbetalt for salg af vand	11.567	0
Kreditorer	1.200	7.971
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	<u>1.980</u>	<u>1.900</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>138.676</u>	<u>124.748</u>

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------