

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

ÅRSRAPPORT 2021

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 / 2022

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 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den __/__/2022

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 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.

Gram, den __/__ 2022

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 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 regskabsposter 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 2021

		Realiseret 2021	Realiseret 2020
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	240.424	289.739
Produktionsomkostninger	2	-78.017	-133.906
Bruttoresultat		162.407	155.833
Distributionsomkostninger	3	-63.799	-61.301
Administrationsomkostninger	4	-100.635	-97.699
Resultat af primær drift		-2.027	-3.167
Andre driftsindtægter	5	5.082	5.452
Resultat før finansielle poster		3.055	2.285
Finansielle indtægter	6	1.072	0
Finansielle omkostninger	7	-4.127	-2.285
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021	2020
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		248.894	249.739
Inventar og installationer		174.198	195.222
Ledningsnet		245.425	270.216
Materielle anlægsaktiver	8	668.517	715.177
Anlægsaktiver i alt		668.517	715.177
Periodeafgrænsningsposter	9	10.077	10.187
Tilgodehavender i alt		10.077	10.187
Likvide beholdninger	10	582.986	537.177
Omsætningsaktiver i alt		593.063	547.364
Aktiver i alt		1.261.580	1.262.541

Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.123.865	1.183.206
Overført årets overdækning		-40.355	-59.341
Overdækning i alt		1.083.510	1.123.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	178.070	138.676
Gældsforpligtelser i alt		178.070	138.676
Passiver		1.261.580	1.262.541

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12
---------------------------------------	----

Noter til resultatopgørelsen

	2021 kr.	2020 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	90.672	91.350
Målerleje	6.045	6.090
Kubikmeterafgift	101.349	131.170
Gebyrindtægter	2.003	1.788
Overdækning	40.355	59.341
Nettoomsætning i alt	240.424	289.739
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	22.463	70.090
El til produktion	13.575	15.769
Ejendomsskatter	570	570
Forsikringer	13.405	12.932
Vandanalyser og boringskontrol	6.135	12.676
Afskrivninger	21.869	21.869
Produktionsomkostninger i alt	78.017	133.906
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	7.750	33.955
Ledningsoplysninger	4.801	1.753
Statsafgift, tab	26.457	0
Afskrivninger	24.791	25.593
Distributionsomkostninger i alt	63.799	61.301
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	53.000	53.000
Telefon-/bredbåndsgodtgørelse	7.176	7.176
Lønadministration	276	260
Opkrævning	14.343	11.463
Regnskab	6.524	5.437
Persondata	857	836
IT, hjemmeside mv.	3.019	3.277
Kontorartikler og telefon	1.179	2.801
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.625	4.402
Porto og gebyrer	3.933	3.554
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Konsulentbistand	481	0
Kurser	0	1.280
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.070	1.163
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	650	650
Tab på debitorer	1.102	0
Administrationsomkostninger i alt	100.635	97.699

	2021	2020
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	5.082	5.452
Andre driftsindtægter i alt	5.082	5.452
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	1.072	0
Finansielle indtægter i alt	1.072	0
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	4.127	2.285
Finansielle omkostninger i alt	4.127	2.285

Noter til balancen

Note 8 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	252.274	300.342	389.372
Afskrivninger pr. 1. januar	2.535	105.120	119.156
Årets afskrivninger	845	21.024	24.791
Afskrivninger pr. 31. december	3.380	126.144	143.947
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	248.894	174.198	245.425

	2021 kr.	2020 kr.
Note 9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	10.077	10.187

Note 10 Likvide beholdninger

Kontantbeholdning	39	39
Frøs netbank erhverv	564.276	519.474
Frøs aftalekonto	8.671	7.664
Frøs Garantbevis	10.000	10.000
Likvide beholdninger i alt	582.986	537.177

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	30.693	41.036
Afgift af ledningsført vand	106.729	82.893
Forudbetalt for salg af vand	40.648	11.567
Kreditorer	0	1.200
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	1.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	178.070	138.676

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