

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

ÅRSRAPPORT 2019

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 / 2020

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 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.

Gram, den __/__/2020

Bestyrelsen:

Peter Olesen
Formand

Erling Juel Jepsen
Næstformand

Tina Vangsgaard Jensen
Kasserer

Jørgen Clausen
Bestyrelsesmedlem

Mogens Ipsen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers 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 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.

Gram, den __/__/2020

Laurids Jensen
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 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	228.272	194.708
Produktionsomkostninger	2	-81.460	-86.568
Bruttoresultat		<u>146.812</u>	<u>108.140</u>
Distributionsomkostninger	3	-48.547	-28.444
Administrationsomkostninger	4	-103.477	-85.607
Resultat af primær drift		<u>-5.212</u>	<u>-5.911</u>
Andre driftsindtægter	5	5.266	5.911
Resultat før finansielle poster		<u>54</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger	6	-54	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		250.584	251.429
Inventar og installationer		216.246	237.270
Ledningsnet		295.809	315.706
Materielle anlægsaktiver	7	762.639	804.405
Anlægsaktiver i alt		762.639	804.405
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	6.076	18.763
Periodeafgrænsningsposter	9	6.677	5.837
Tilgodehavender i alt		12.753	24.600
Likvide beholdninger	10	532.562	424.315
Omsætningsaktiver i alt		545.315	448.915
Aktiver i alt		1.307.954	1.253.320
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.136.297	1.019.108
Overført årets overdækning		46.909	117.189
Overdækning i alt		1.183.206	1.136.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	124.748	117.023
Gældsforpligtelser i alt		124.748	117.023
Passiver		1.307.954	1.253.320
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2019 kr.	2018 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	90.060	90.000
Målerleje	6.004	6.000
Kubikmeterafgift	149.314	154.825
Gebyrindtægter	3.044	7.554
Tilslutningsbidrag	26.759	53.518
Overdækning	-46.909	-117.189
Nettoomsætning i alt	<u>228.272</u>	<u>194.708</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	23.730	22.417
Erhvervsaffald	0	584
El til produktion	15.904	17.747
Ejendomsskatter	556	558
Forsikringer	12.625	12.285
Vandanalyser og boringskontrol	6.776	11.108
Afskrivninger	21.869	21.869
Produktionsomkostninger i alt	<u>81.460</u>	<u>86.568</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	7.396	2.965
Ledningsoplysninger	15.558	0
Afskrivninger	25.593	25.479
Distributionsomkostninger i alt	<u>48.547</u>	<u>28.444</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	54.000	55.176
Telefon-/bredbåndsgodtgørelse	7.176	0
Lønadministration	140	40
Opkrævning	8.664	8.400
Regnskab	5.228	5.100
Fil til forsyningen	1.912	1.862
Persondata	788	2.750
IT, hjemmeside mv.	7.466	704
Kontorartikler og telefon	470	470
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.108	3.860
Porto og gebyrer	4.812	3.445
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Konsulentbistand	500	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.059	750
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	690	650
Tab på debitorer	4.064	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>103.477</u>	<u>85.607</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	5.266	5.911
Andre driftsindtægter i alt	<u>5.266</u>	<u>5.911</u>
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	54	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>54</u>	<u>0</u>

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	252.274	300.342	383.676
Tilgange	0	0	5.696
Kostpris 31. december	<u>252.274</u>	<u>300.342</u>	<u>389.372</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	845	63.072	67.970
Årets afskrivninger	845	21.024	25.593
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.690</u>	<u>84.096</u>	<u>93.563</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>250.584</u>	<u>216.246</u>	<u>295.809</u>

	2019 kr.	2018 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	6.076	18.763
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>6.076</u>	<u>18.763</u>

Note 9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.677</u>	<u>5.837</u>

Note 10 Likvide beholdninger		
Kontantbeholdning	39	39
Frøs netbank erhverv	514.859	406.612
Frøs aftalekonto	7.664	7.664
Frøs Garantbevis	10.000	10.000
Likvide beholdninger i alt	<u>532.562</u>	<u>424.315</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	29.992	21.221
Afgift af ledningsført vand	84.645	86.116
Skyldige flytteopgørelse	240	240
Kreditorer	7.971	7.584
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	<u>1.900</u>	<u>1.862</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>124.748</u>	<u>117.023</u>

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

