



Årsrapport

for

Fole Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2022

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

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

CVR-nummer: 30728114

Bestyrelse

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

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 __/__ 2023

Bestyrelsen:

Peter Olesen
Formand

Erling Juel Jensen
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 2022.

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 __/__ 2023

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 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	200.690	240.424
Produktionsomkostninger	2	-102.658	-78.017
Bruttoresultat		98.032	162.407
Distributionsomkostninger	3	-1.137	-63.799
Administrationsomkostninger	4	-100.159	-100.635
Resultat af primær drift		-3.264	-2.027
Andre driftsindtægter	5	6.367	5.082
Resultat før finansielle poster		3.103	3.055
Finansielle indtægter	6	200	1.072
Finansielle omkostninger	7	-3.303	-4.127
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022	2021
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		248.049	248.894
Inventar og installationer		153.174	174.198
Ledningsnet		236.991	245.425
Materielle anlægsaktiver	8	638.214	668.517
Anlægsaktiver i alt		638.214	668.517
Periodeafgrænsningsposter	9	5.582	10.077
Tilgodehavender i alt		5.582	10.077
Likvide beholdninger	10	572.556	582.986
Omsætningsaktiver i alt		578.138	593.063
Aktiver i alt		1.216.352	1.261.580

Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.083.511	1.123.865
Overført årets overdækning		48.181	-40.355
Overdækning i alt		1.131.692	1.083.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	84.660	178.070
Gældsforpligtelser i alt		84.660	178.070
Passiver		1.216.352	1.261.580

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

Noter til resultatopgørelsen

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	91.200	90.672
Målerleje	6.080	6.045
Kubikmeterafgift	147.967	101.349
Gebyrindtægter	3.624	2.003
Overdækning	-48.181	40.355
Nettoomsætning i alt	200.690	240.424
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	11.878	22.463
El til produktion	44.271	13.575
Ejendomsskatter	561	570
Forsikringer	13.851	13.405
Vandanalyser og boringskontrol	10.228	6.135
Afskrivninger	21.869	21.869
Produktionsomkostninger i alt	102.658	78.017
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	10.454	7.750
Ledningsoplysninger	4.800	4.801
Statsafgift, tab	-26.457	26.457
Afskrivninger	12.340	24.791
Distributionsomkostninger i alt	1.137	63.799
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	53.000	53.000
Telefon-/bredbåndsgodtgørelse	7.176	7.176
Lønadministration	286	276
Opkrævning	14.741	14.343
Regnskab	6.752	6.524
Persondata	883	857
IT, hjemmeside mv.	2.203	3.019
Kontorartikler og telefon	1.537	1.179
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.148	4.625
Porto og gebyrer	4.808	3.933
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Konsulentbistand	0	481
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.225	1.070
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.000	650
Tab på debitorer	0	1.102
Administrationsomkostninger i alt	100.159	100.635

	2022	2021
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	6.367	5.082
Andre driftsindtægter i alt	6.367	5.082
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	200	1.072
Finansielle indtægter i alt	200	1.072
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	3.303	4.127
Finansielle omkostninger i alt	3.303	4.127

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	3.906
Kostpris 31. december	252.274	300.342	393.278
Afskrivninger pr. 1. januar	3.380	126.144	143.947
Årets afskrivninger	845	21.024	12.340
Afskrivninger pr. 31. december	4.225	147.168	156.287
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	248.049	153.174	236.991

	2022 kr.	2021 kr.
Note 9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	5.582	10.077

Note 10 Likvide beholdninger

Kontantbeholdning	39	39
Frøs netbank erhverv	553.695	564.276
Frøs aftalekonto	8.822	8.671
Frøs Garantbevis	10.000	10.000
Likvide beholdninger i alt	572.556	582.986

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	24.064	30.693
Afgift af ledningsført vand	46.703	106.729
Skyldige flytteopgørelse	232	0
Forudbetalt for salg af vand	13.661	40.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	84.660	178.070

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