



Årsrapport

for

Fole Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

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 / 2024

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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 __/__ 2024

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 2023.

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 __/__ 2024

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 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 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	202.641	200.690
Produktionsomkostninger	2	-92.577	-102.658
Bruttoresultat		110.064	98.032
Distributionsomkostninger	3	-14.617	-1.137
Administrationsomkostninger	4	-101.852	-100.159
Resultat af primær drift		-6.405	-3.264
Andre driftsindtægter	5	5.862	6.367
Resultat før finansielle poster		-543	3.103
Finansielle indtægter	6	543	200
Finansielle omkostninger	7	0	-3.303
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		247.204	248.049
Inventar og installationer		132.150	153.174
Ledningsnet		286.015	236.991
Materielle anlægsaktiver	8	665.369	638.214
Anlægsaktiver i alt		665.369	638.214
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	65.904	0
Periodeafgrænsningsposter	10	5.659	5.582
Tilgodehavender i alt		71.563	5.582
Likvide beholdninger	11	623.429	572.556
Omsætningsaktiver i alt		694.992	578.138
Aktiver i alt		1.360.361	1.216.352
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.131.691	1.083.511
Overført årets overdækning		129.479	48.181
Overdækning i alt		1.261.170	1.131.692
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	99.191	84.660
Gældsforpligtelser i alt		99.191	84.660
Passiver		1.360.361	1.216.352
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	90.660	91.200
Målerleje	6.044	6.080
Kubikmeterafgift	179.592	147.967
Gebyrindtægter	2.718	3.624
Tilslutningsbidrag	53.106	0
Overdækning	-129.479	-48.181
Nettoomsætning i alt	202.641	200.690
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	13.861	11.878
El til produktion	36.914	44.271
Ejendomsskatter	564	561
Forsikringer	15.269	13.851
Vandanalyser og boringskontrol	4.100	10.228
Afskrivninger	21.869	21.869
Produktionsomkostninger i alt	92.577	102.658
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	1.634	10.454
Ledningsoplysninger	4.958	4.800
Statsafgift, tab	0	-26.457
Afskrivninger	8.025	12.340
Distributionsomkostninger i alt	14.617	1.137
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	53.000	53.000
Telefon-/bredbåndsgodtgørelse	7.176	7.176
Lønadministration	264	286
Opkrævning	15.637	14.741
Regnskab	7.186	6.752
Persondata	935	883
IT, hjemmeside mv.	192	2.203
Kontorartikler og telefon	749	1.537
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.011	4.148
Porto og gebyrer	5.457	4.808
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Konsulentbistand	750	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.100	1.225
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.675	1.000
Tab på debitorer	320	0
Administrationsomkostninger i alt	101.852	100.159

	2023	2022
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	5.862	6.367
Andre driftsindtægter i alt	5.862	6.367
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	543	200
Finansielle indtægter i alt	543	200
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	3.303
Finansielle omkostninger i alt	0	3.303

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	252.274	300.342	393.278
Tilgange	0	0	57.049
Kostpris 31. december	252.274	300.342	450.327
Afskrivninger pr. 1. januar	4.225	147.168	156.287
Årets afskrivninger	845	21.024	8.025
Afskrivninger pr. 31. december	5.070	168.192	164.312
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	247.204	132.150	286.015

	2023 kr.	2022 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	64.175	0
Mellemregning EDB-service	1.729	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	65.904	0

Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	5.659	5.582

Note 11 Likvide beholdninger		
Kontantbeholdning	39	39
Frøs netbank erhverv	604.363	553.695
Frøs aftalekonto	9.027	8.822
Frøs Garantbevis	10.000	10.000
Likvide beholdninger i alt	623.429	572.556

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	31.101	24.064
Afgift af ledningsført vand	68.090	46.703
Skyldige flytteopgørelse	0	232
Forudbetalt for salg af vand	0	13.661
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	99.191	84.660

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------