

ÅRSRAPPORT 2020

Andelsselskabet
Fjelsted Vandværk
Birkelunden 251
5592 Ejby
CVR-nr. 83 58 69 15

Stamoplysninger

Andelsselskabet Fjelsted Vandværk

Telefon: 20 25 89 75

Mail: tgh@lykkesh.dk

Bestyrelse

Torben G. Hansen, formand

Hans Henning Gervig

Bent Skovgård Jensen

Carl Erik Jensen

Carl Emil Busse

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab

Leif Vesterlund

Lindholmvej 1 A

5250 Odense SV

CVR 1009 2159

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2021

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Fjelsted 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.

Fjelsted, den 25. marts 2021

Bestyrelsen:

Torben G. Hansen, formand

Hans Henning Gervig

Bent Skovgård Jensen

Carl Erik Jensen

Carl Emil Busse

Vi har iht. vedtægterne revideret årsrapporten.

Interne revisorer:

Birthe Nielsen

Trine Kam Pedersen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til andelshaverne i Andelsselskabet Fjelsted Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Andelsselskabet Fjelsted Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenlignings-tal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen ikke været underlagt review.

Bellinge, den 25. marts 2021

REVISIONSFIRMAET LEIF VESTERLUND

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr.: 10 09 21 59

Chresten Clemmensen

Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer

mne3097

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Fjelsted 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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. Denne føres **ikke** som en post under omsætning, men som et overskud/underskud i resultatopgørelsen. Denne praksis er en afvigelse fra Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, januar 2016, og er valgt, da det efter bestyrelsens opfattelse giver et mere retvisende billede.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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, herunder eksempelvis aflæsning til Middelfart Kommune.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	20 år
Inventar og installationer	5 år
Ledningsnet	7-20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger der er optaget til nominal værdi på statusdagen.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019	Budgettal 2020	Budgettal 2021
	Note	kr.	kr.	(ej revision/review)	
				tkr.	tkr.
Nettoomsætning	1	419.554	448.879	400	400
Produktionsomkostninger	2	<u>-141.974</u>	<u>-134.537</u>	<u>-136</u>	<u>-137</u>
Bruttoresultat		277.580	314.342	264	263
Distributionsomkostninger	3	-182.105	-202.936	-118	-148
Administrationsomkostninger	4	<u>-131.557</u>	<u>-149.554</u>	<u>-140</u>	<u>-128</u>
Resultat af primær drift		-36.082	-38.148	6	-13
Andre driftsindtægter	5	<u>9.691</u>	<u>9.636</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
Resultat før finansielle poster		-26.391	-28.512	16	-3
Finansielle omkostninger	6	<u>-5.797</u>	<u>-38</u>	<u>0</u>	<u>-4</u>
Årets resultat = overdækning		<u>-32.188</u>	<u>-28.550</u>	<u>16</u>	<u>-7</u>
Resultatdisponering:					
Overført resultat til overdækningskonto		<u>-32.188</u>	<u>-28.550</u>	<u>16</u>	<u>-7</u>

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Aktiver	Note	kr.	kr.
Grunde og bygninger	7	200.971	233.747
Ledningsnet	7	478.716	536.094
Materielle anlægsaktiver		<u>679.687</u>	<u>769.841</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>679.687</u>	<u>769.841</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	440.817	448.900
Andre tilgodehavender	9	0	66.942
Tilgodehavender		<u>440.817</u>	<u>515.842</u>
Likvide beholdninger	10	<u>889.482</u>	<u>720.907</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.330.299</u>	<u>1.236.749</u>
Aktiver i alt		<u>2.009.986</u>	<u>2.006.590</u>

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Passiver	Note	kr.	kr.
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	12	1.753.735	1.785.923
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.753.735</u>	<u>1.785.923</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	13	256.251	220.667
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>256.251</u>	<u>220.667</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.009.986</u>	<u>2.006.590</u>
Passiver		<u>2.009.986</u>	<u>2.006.590</u>

Noter			Budgettal	Budgettal
	2020	2019	2020	2021
	kr.	kr.	tkr.	tkr.
Note 1. Nettoomsætning			(ej revision/review)	
Vandafgifter	403.182	412.879	400	400
Tilslutningsafgift	16.372	36.000		
	419.554	448.879	400	400
Note 2. Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, vandværk	27.038	7.350	10	15
El	38.295	43.519	40	40
Vandanalyser og boringskontrol	26.463	34.858	30	30
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	4	0
Forsikringer og alarm	14.072	16.034	12	15
Mindre nyanskaffelser	3.330	0	5	5
Afskrivninger bygninger	32.776	32.776	32	32
Afskrivninger installationer og inventar	0	0	3	0
	141.974	134.537	136	137
Note 3. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	54.627	77.432	60	55
Afskrivning ledningsnet	17.750	17.750	18	18
Vandstik og målebrønde	70.101	94.545	0	35
Afskrivning målere	39.627	13.209	40	40
	182.105	202.936	118	148
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorarer	70.000	70.000	70	70
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	0	2.582	3	3
Hjemmeside	0	1.430	3	1
Porto og gebyrer	4.201	4.367	5	5
Kontorartikler og telefon	6.630	7.784	11	7
Kontingenter	8.064	4.619	4	8
EDB-bogføring inkl. opdateringer	22.502	33.230	18	20
Kurser og bestyrelsestur	6.760	11.100	13	0
Revisor	13.400	13.000	12	13
Gaver	0	1.442	1	1
	131.557	149.554	140	128
Note 5. Andre driftsindtægter				
Andre driftsindtægter	9.691	9.636	10	10

	2020	2019	Budgettal 2020	Budgettal 2021
	kr.	kr.	tkr.	tkr.
			(ej revision/review)	
Note 6. Finansielle omkostninger				
Renteudgifter, Bank	4.031	0	0	-4
Renter SKAT	1.766	38	0	0
	<u>5.797</u>	<u>38</u>	<u>0</u>	<u>-4</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Lednings- net
Kostpris 1. januar	775.506	777.453
Tilgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>775.506</u>	<u>777.453</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	541.759	241.360
Årets afskrivninger	32.776	57.377
Afskrivninger pr. 31. december	<u>574.535</u>	<u>298.737</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>200.971</u>	<u>478.716</u>
	2020	2019
	kr.	kr.

Note 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Debitorer	441.528	448.720
Forbrugere betalt for meget/lidt	-711	180
	<u>440.817</u>	<u>448.900</u>

Note 9. Andre tilgodehavender

Forudbetalt hjemmeside og internetaflæsning	0	16.608
Moms	0	50.334
	<u>0</u>	<u>66.942</u>

Note 10. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	414	414
Totalbanken konto 212158-9	889.068	720.493
	<u>889.482</u>	<u>720.907</u>

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 11. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 12. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	1.785.923	1.814.473
Årets under-/overdækning	-32.188	-28.550
Overdækning pr. 31. december	<u>1.753.735</u>	<u>1.785.923</u>

Note 13. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.

A-skat og AM-bidrag	15.358	15.358
Moms	78.247	0
Skattekonto	1.766	0
Afgift af ledningsført vand	154.918	162.965
Skyldige omkostninger	5.962	42.344
	<u>256.251</u>	<u>220.667</u>

Note 13. Vandsvind

Vandsvind m3

	Udpumpet	Solgt	Svind	%
1995	62.863	51.548	11.315,0	18,0
1996	65.470	50.890	14.580,0	22,3
1997	67.984	54.061	13.923,0	20,5
1998	69.847	58.541	11.306,0	16,2
1999	72.478	57.436	15.042,0	20,8
2000	68.132	60.805	7.327,0	10,8
2001	74.807	60.211	14.596,0	19,5
2002	75.759	60.944	14.815,0	19,6
2003	71.401	61.962	9.439,0	13,2
2004	66.508	58.063	8.445,0	12,7
2005	61.567	57.926	3.641,0	5,9
2006	63.913	59.926	3.987,0	6,2
2007	70.682	66.315	4.367,0	6,2
2008	70.436	69.856	580,0	0,8
2009	68.031	61.319	6.712,0	9,9
2010	67.327	63.492	3.835,0	5,7
2011	63.333	58.394	4.939,0	7,8
2012	58.995	58.543	452,0	0,8
2013	60.397	59.502	895,0	1,5
2014	66.143	63.020	3.123,0	4,7
2015	89.971	84.746	5.225,0	5,8
2016	58.444	56.281	2.163,0	3,7
2017	57.280	54.512	2.768,0	4,8
2018	69.106	61.258	7.848,0	11,4
2019	68.158	59.483	8.675,0	12,7
2020	63.484	59.783	3.701,0	5,8
Udpumpet 1995-2020	<u>1.752.516</u>	<u>1.568.817</u>	<u>183.699</u>	<u>10,5</u>