

ÅRSRAPPORT 2023

Andelsselskabet
Fjelsted Vandværk
Ridderstien 7
5463 Harndrup
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 / 2024

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 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.

Fjelsted, den 6 / 3 2024

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 6/3 2024

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	6 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budgettal 2023	Budgettal 2024
		kr.	kr.	(ej revision/review)	
	Note			tkr.	tkr.
Nettoomsætning	1	551.789	490.147	490	615
Produktionsomkostninger	2	<u>-244.030</u>	<u>-244.788</u>	<u>-318</u>	<u>-247</u>
Bruttoresultat		307.759	245.359	172	368
Distributionsomkostninger	3	-197.014	-206.922	-183	-223
Administrationsomkostninger	4	<u>-154.181</u>	<u>-144.834</u>	<u>-144</u>	<u>-155</u>
Resultat af primær drift		-43.436	-106.396	-155	-10
Andre driftsindtægter	5	<u>10.711</u>	<u>10.018</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
Resultat før finansielle poster		-32.725	-96.378	-145	0
Finansielle indtægter		522	0	0	5
Finansielle omkostninger	6	<u>0</u>	<u>-6.517</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat = overdækning		<u>-32.203</u>	<u>-102.896</u>	<u>-145</u>	<u>5</u>
Resultatdisponering:					
Overført resultat til overdækningskonto		<u>-32.203</u>	<u>-102.896</u>	<u>-145</u>	<u>5</u>

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Aktiver	Note	kr.	kr.
Grunde og bygninger	7	102.643	135.419
Ledningsnet	7	491.835	363.962
Materielle anlægsaktiver		<u>594.478</u>	<u>499.381</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>594.478</u>	<u>499.381</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	17.362	8.517
Andre tilgodehavender	9	25.148	0
Periodeafgræningsposter		8.930	8.809
Tilgodehavender		<u>51.440</u>	<u>17.326</u>
Likvide beholdninger	10	<u>1.103.831</u>	<u>1.340.040</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.155.271</u>	<u>1.357.366</u>
Aktiver i alt		<u>1.749.749</u>	<u>1.856.747</u>

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Passiver	Note	kr.	kr.
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	12	1.605.603	1.637.805
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.605.603</u>	<u>1.637.805</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	13	144.146	218.942
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>144.146</u>	<u>218.942</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.749.749</u>	<u>1.856.747</u>
Passiver		<u>1.749.749</u>	<u>1.856.747</u>

Noter			Budgettal	Budgettal
	2023	2022	2023	2024
	kr.	kr.	tkr.	tkr.
Note 1. Nettoomsætning			(ej revision/review)	
Vandafgifter	526.101	490.147	490	615
Tilslutningsafgift	25.688	0	0	0
	551.789	490.147	490	615
Note 2. Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, vandværk	12.950	4.446	10	15
El	122.712	144.189	200	117
Vandanalyser og boringskontrol	35.988	35.622	35	36
Landindspektør	4.480	9.000	5	5
BNBO	16.000	0	16	16
Forsikringer og alarm	19.124	18.754	15	20
Mindre nyanskaffelser	0	0	5	5
Afskrivninger bygninger	32.776	32.776	32	33
	244.030	244.788	318	247
Note 3. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	92.262	126.478	100	130
Afskrivning ledningsnet	27.500	17.750	18	28
Vandstik og målebørnde	37.625	23.066	25	25
Afskrivning målere	39.627	39.627	40	40
	197.014	206.922	183	223
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorarer	70.000	70.000	70	70
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	2.536	2.172	3	3
Hjemmeside	0	1.900	1	1
Porto og gebyrer	7.419	5.306	5	8
Kontorartikler og telefon	7.730	7.519	8	8
Kontingenter	8.927	8.428	8	9
EDB-bogføring inkl. opdateringer	26.197	25.023	25	25
Kurser og bestyrelsestur	16.072	9.686	9	15
Revisor	15.300	14.600	14	15
Gaver	0	200	1	1
	154.181	144.834	144	155
Note 5. Andre driftsindtægter				
Andre driftsindtægter	10.711	10.018	10	10

	2023	2022	Budgettal	Budgettal
	kr.	kr.	2023	2024
			tkr.	tkr.
			(ej revision/review)	
Note 6. Finansielle omkostninger				
Renteudgifter, Bank	<u>0</u>	<u>6.517</u>	0	0
Note 7. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og byg- ninger	Lednings- net		
Kostpris 1. januar	775.506	777.453		
Tilgang	0	195.000		
Kostpris 31. december	<u>775.506</u>	<u>972.453</u>		
Afskrivninger pr. 1. januar	640.087	413.491		
Årets afskrivninger	32.776	67.127		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>672.863</u>	<u>480.618</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>102.643</u>	<u>491.835</u>		
	2023	2022		
	kr.	kr.		
Note 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Forbrugere betalt for meget/lidt	<u>17.362</u>	<u>8.517</u>		
	<u>17.362</u>	<u>8.517</u>		
Note 9. Andre tilgodehavender				
Moms	<u>25.148</u>	<u>0</u>		
	<u>25.148</u>	<u>0</u>		
Note 10. Likvide beholdninger				
Kassebeholdning	0	414		
Totalbanken konto 212158-9	<u>1.103.831</u>	<u>1.339.626</u>		
	<u>1.103.831</u>	<u>1.340.040</u>		

	2023	2022
	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	1.637.805	1.740.701
Årets under-/overdækning	-32.203	-102.896
Overdækning pr. 31. december	<u>1.605.603</u>	<u>1.637.805</u>

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

A-skat og AM-bidrag	15.358	15.358
Moms	0	14.036
Skattekonto	0	0
Afgift af ledningsført vand	99.079	135.720
Skyldige omkostninger	29.709	53.828
	<u>144.146</u>	<u>218.942</u>

Note 14. Vandsvind

Vandsvind m3

	Udpumpet	Solgt	Svind	%
1995	62.863	51.548	11.315	18,0
1996	65.470	50.890	14.580	22,3
1997	67.984	54.061	13.923	20,5
1998	69.847	58.541	11.306	16,2
1999	72.478	57.436	15.042	20,8
2000	68.132	60.805	7.327	10,8
2001	74.807	60.211	14.596	19,5
2002	75.759	60.944	14.815	19,6
2003	71.401	61.962	9.439	13,2
2004	66.508	58.063	8.445	12,7
2005	61.567	57.926	3.641	5,9
2006	63.913	59.926	3.987	6,2
2007	70.682	66.315	4.367	6,2
2008	70.436	69.856	580	0,8
2009	68.031	61.319	6.712	9,9
2010	67.327	63.492	3.835	5,7
2011	63.333	58.394	4.939	7,8
2012	58.995	58.543	452	0,8
2013	60.397	59.502	895	1,5
2014	66.143	63.020	3.123	4,7
2015	89.971	84.746	5.225	5,8
2016	58.444	56.281	2.163	3,7
2017	57.280	54.512	2.768	4,8
2018	69.106	61.258	7.848	11,4
2019	68.158	59.483	8.675	12,7
2020	63.484	59.783	3.701	5,8
2021	64.776	61.000	3.776	5,8
2022	63.828	59.665	4.163	6,5
2023	66.454	60.702	5.752	8,7
Udpumpet 1995-2023	<u>1.947.574</u>	<u>1.750.184</u>	<u>197.390</u>	<u>10,1</u>