

## ÅRSRAPPORT 2022

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        /        2023

**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 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.

Fjelsted, den / 2023

### 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 2022, 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 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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 / 2023

### **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.

### 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 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budgettal 2022 (ej revision/review)	Budgettal 2023
	Note	kr.	kr.	tkr.	tkr.
Nettoomsætning	1	490.147	463.048	460	490
Produktionsomkostninger	2	<u>-244.788</u>	<u>-174.653</u>	<u>-160</u>	<u>-318</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>245.359</b>	<b>288.395</b>	<b>300</b>	<b>172</b>
Distributionsomkostninger	3	-206.922	-163.976	-158	-183
Administrationsomkostninger	4	<u>-144.834</u>	<u>-141.557</u>	<u>-146</u>	<u>-144</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-106.396</b>	<b>-17.138</b>	<b>-4</b>	<b>-155</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>10.018</u>	<u>9.728</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-96.378</b>	<b>-7.410</b>	<b>6</b>	<b>-145</b>
Finansielle omkostninger	6	<u>-6.517</u>	<u>-5.625</u>	<u>-6</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat = overdækning</b>		<b><u>-102.895</u></b>	<b><u>-13.035</u></b>	<b><u>6</u></b>	<b><u>-145</u></b>
<b>Resultatdisponering:</b>					
Overført resultat til overdækningskonto		<u>-102.895</u>	<u>-13.035</u>	<u>6</u>	<u>-145</u>

## Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
Aktiver	Note	kr.	kr.
Grunde og bygninger	7	135.419	168.195
Ledningsnet	7	363.962	421.339
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>499.381</b>	<b>589.534</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>499.381</b>	<b>589.534</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	8.517	496.631
Periodeafgrænsningsposter		8.809	8.007
<b>Tilgodehavender</b>		<b>17.326</b>	<b>504.638</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	9	<b>1.340.040</b>	<b>900.667</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.357.366</b>	<b>1.405.305</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.856.747</b>	<b>1.994.839</b>



## Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
Passiver	Note	kr.	kr.
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	11	1.637.805	1.740.700
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.637.805</u>	<u>1.740.700</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	12	218.942	254.139
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>218.942</u>	<u>254.139</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.856.747</u>	<u>1.994.839</u>
<b>Passiver</b>		<u>1.856.747</u>	<u>1.994.839</u>

Noter			Budgettal	Budgettal
	2022	2021	2022	2023
	kr.	kr.	tkr.	tkr.
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>			<b>(ej revision/review)</b>	
Vandafgifter	490.147	420.132	420	490
Tilslutningsafgift	0	42.916	40	0
	<b>490.147</b>	<b>463.048</b>	<b>460</b>	<b>490</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse, vandværk	4.446	27.950	28	10
El	144.189	45.975	45	200
Vandanalyser og boringskontrol	35.622	28.084	30	35
Landindspektør	9.000	25.075	5	5
BNBO	0	0	0	16
Forsikringer og alarm	18.754	14.793	15	15
Mindre nyanskaffelser	0	0	5	5
Afskrivninger bygninger	32.776	32.776	32	32
	<b>244.788</b>	<b>174.653</b>	<b>160</b>	<b>318</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet	126.478	81.573	75	100
Afskrivning ledningsnet	17.750	17.750	18	18
Vandstik og målebrønde	23.066	25.026	25	25
Afskrivning målere	39.627	39.627	40	40
	<b>206.922</b>	<b>163.976</b>	<b>158</b>	<b>183</b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>				
Honorarer	70.000	70.000	70	70
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	2.172	2.316	3	3
Hjemmeside	1.900	1.202	1	1
Porto og gebyrer	5.306	4.387	5	5
Kontorartikler og telefon	7.519	7.728	8	8
Kontingenter	8.428	8.191	8	8
EDB-bogføring inkl. opdateringer	25.023	27.247	30	25
Kurser og bestyrelsestur	9.686	6.190	6	9
Revisor	14.600	14.000	14	14
Gaver	200	296	1	1
	<b>144.834</b>	<b>141.557</b>	<b>146</b>	<b>144</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>				
Andre driftsindtægter	<b>10.018</b>	<b>9.728</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

	2022	2021	Budgettal 2022	Budgettal 2023
	kr.	kr.	tkr.	tkr.
			(ej revision/review)	
<b>Note 6. Finansielle omkostninger</b>				
Renteudgifter, Bank	6.517	5.620	-6	0
Renter SKAT	0	5	0	0
	<u>6.517</u>	<u>5.625</u>	<u>-6</u>	<u>0</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	607.311	356.114
Årets afskrivninger	32.776	57.377
Afskrivninger pr. 31. december	<u>640.087</u>	<u>413.491</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>135.419</u>	<u>363.962</u>

2022	2021
kr.	kr.

**Note 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Debitorer	0	498.353
Forbrugere betalt for meget/lidt	8.517	-1.722
	<u>8.517</u>	<u>496.631</u>

**Note 9. Likvide beholdninger**

Kassebeholdning	414	414
Totalbanken konto 212158-9	1.339.626	900.253
	<u>1.340.040</u>	<u>900.667</u>

2022	2021
kr.	kr.

**Note 10. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>Note 11. Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	1.740.700	1.753.735
Årets under-/overdækning	-102.895	-13.035
Overdækning pr. 31. december	<u>1.637.805</u>	<u>1.740.700</u>

**Note 12. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.**

A-skat og AM-bidrag	15.358	15.358
Moms	14.036	54.319
Skattekonto	0	0
Afgift af ledningsført vand	135.720	170.582
Skyldige omkostninger	53.828	13.880
	<u>218.942</u>	<u>254.139</u>

### Note 13. 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
Udpumpet 1995-2021	<u>1.881.120</u>	<u>1.689.482</u>	<u>191.638</u>	<u>10,2</u>