



ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Frifelt og Omegns Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Jørn Vejrup
Richard Callesen
Peter Andersen
Keld Stenger
Villy Warming
Kurt Jensen
Lars Andersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 17 / 6 -2021

Dirigent:

Kurt Jensen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Frifelt og Omegns Vandværk a.m.b.a.

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.

Frifelt d. 17 juni 2021

Bestyrelsen:



Formand



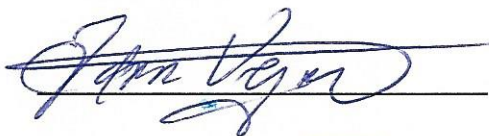
Bestyrelsesmedlem



Bestyrelsesmedlem



Bestyrelsesmedlem



Bestyrelsesmedlem



Bestyrelsesmedlem



Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Frifelt og Omegns Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Frifelt d. 11 juni 2021



Navn

Folkevalgt revisor



Navn

Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frifelt og Omegns Vandværk a.m.b.a. 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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.

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, køretøjer og maskinpark, 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	30 år
Maskiner	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til den restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2020 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning	1	457.410	452.976	425.000	455.000
Produktionsomkostninger	2	<u>422.007</u>	<u>-379.127</u>	<u>-314.700</u>	<u>-384.700</u>
Bruttoresultat		35.402	73.849	110.300	70.300
 Administrationsomkostninger	4	<u>-102.818</u>	<u>-77.188</u>	<u>-81.500</u>	<u>-123.700</u>
Resultat af primær drift		-67.416	-3.339	28.800	-53.400
 Andre driftsindtægter	5	<u>12.427</u>	<u>12.111</u>	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Resultat før finansielle poster		-54.989	8.772	40.800	-41.400
Finansielle indtægter	6	70	163	1.500	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-4.513</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7.000</u>
Årets resultat		<u>-59.432</u>	<u>8.935</u>	<u>42.300</u>	<u>-48.400</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		224.562	233.007
Inventar, installationer og vandmålere		256.283	296.440
Ledningsnet		<u>1.394.441</u>	<u>1.463.373</u>
Materielle anlægsaktiver	8	<u>1.875.286</u>	<u>1.992.820</u>
Anlægsaktiver i alt		1.875.286	1.992.820
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	168.969	159.234
Andre tilgodehavender			
Tilgodehavender i alt		168.969	159.234
Værdipapirer	10	521.814	521.814
Likvide beholdninger		2.379.992	2.216.998
Omsætningsaktiver i alt		3.070.775	2.898.046
Aktiver i alt		4.946.061	4.890.866
Passiver			
Andelskapital		4.097.602	4.088.667
Overført resultat		-59.432	8.935
Egenkapital i alt	11	<u>4.038.170</u>	<u>4.097.602</u>
Skyldige kreditorer	12	907.891	793.264
Gældsforpligtelser i alt		907.891	793.264
Passiver		4.946.061	4.890.866

Årsregnskab 2020
Frifelt og Omegns Vandværk a.m.b.a.

Noter til resultatopgørelsen for 2020

			Budget	Budget
	2020	2019	2020	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	144.584	144.979	145.000	145.000
Kubikmeterafgift	307.426	302.597	275.000	305.000
Tilslutningsbidrag		0	0	
Gebyrer m. moms	5.400	5.400	5.000	5.000
Netto omsætning i alt	<u>457.410</u>	<u>452.976</u>	<u>425.000</u>	<u>455.000</u>

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger	47.455	10.167	40.000	40.000
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	117.219	59.297	40.000	70.000
Vedligeholdelse boringer	15.205	0	0	
El til produktion	81.429	86.168	80.000	82.000
Vandanalyser og boringskontrol	30.790	21.899	22.000	30.000
Ejendomsskat	2.963	2.963	3.200	3.200
Forsikringer	9.413	8.609	9.500	9.500
Afskrivninger i alt	<u>117.534</u>	<u>190.024</u>	<u>120.000</u>	<u>150.000</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>422.007</u>	<u>379.127</u>	<u>314.700</u>	<u>384.700</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse		0	0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	764	7.466	5.000	5.000
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	730	700	1.000	1.200
Løn, administration	54.498	19.200	21.000	55.000
Annoncer	1.413	566	500	1.500
Porto og gebyrer	3.489	3.234	4.000	4.000
Kontorartikler og telefon	6.247	5.833	5.000	6.000
IT, hjemmeside, server mv.	25.552	24.848	30.000	30.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.220	9.677	10.000	11.000
Tab på debitorer	<u>-96</u>	<u>5.664</u>	<u>5.000</u>	<u>10.000</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>102.818</u>	<u>77.188</u>	<u>81.500</u>	<u>123.700</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	<u>12.427</u>	<u>12.111</u>	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>12.427</u>	<u>12.111</u>	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank		4	500	0
Kursgevinster værdipapirer	70	0	0	0
Renteindtægter, obligationer		<u>159</u>	<u>1000</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>70</u>	<u>163</u>	<u>1.500</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter, bank	4.513	0		7000
Kurstab, værdipapirer		<u>0</u>		
Finansielle omkostninger i alt	<u>4.513</u>	<u>0</u>	9	7000

Årsregnskab 2020
Frifelt og Omegns Vandværk a.m.b.a.

Noter til balancen for 2020

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar, instal. og vandmålere	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	472.265	1.694.372	3.449.973
Tilgange	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>472.265</u>	<u>1.694.372</u>	<u>3.449.973</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	239.258	1.397.932	1.986.600
Årets afskrivninger	8.445	40.158	68.932
Afskrivninger pr. 31. december	<u>247.703</u>	<u>1.438.090</u>	<u>2.055.532</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>224.562</u>	<u>296.440</u>	<u>1.394.441</u>

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	168.969	159.234
Tilgodehavender i alt	<u>168.969</u>	<u>159.234</u>

Note 10 Værdipapirer

Obligationer	<u>521.814</u>	<u>521.814</u>
--------------	----------------	----------------

Note 11 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	4.097.602	4.088.667
Årets resultat	<u>-59.432</u>	<u>8.935</u>
Egenkapital 31. december	<u>4.038.170</u>	<u>4.097.602</u>

Note 12 Skyldige kreditorer

Moms	257.717	123.501
Afgift af ledningsført vand	637.211	653.894
Skyldige lønudgifter	12.835	128
Øvrige kreditorer	<u>0</u>	<u>15.741</u>
Skyldige kreditorer i alt	<u>907.763</u>	<u>793.264</u>