



ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Frifelt og Omegns Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Richard Callesen

Peter Andersen

Keld Stenger

Villy Warming

Kurt Jensen

Emil Gad

Søren Møller

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25/ 3 -2024

Dirigent:

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 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.

Frifelt d. 25 marts 2024

Bestyrelsen:



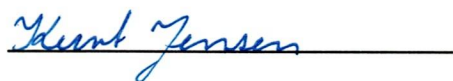
Formand



Bestyrelsesmedlem



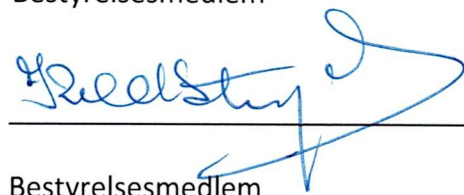
Bestyrelsesmedlem



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 2023. 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. 17 marts 2024



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 regnskabsposter 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 korigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2023 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2023 kr.	2024 kr.
Nettoomsætning	1	491.061	679.548	650.000	650.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-523.607</u>	<u>-555.298</u>	<u>-570.500</u>	<u>-570.500</u>
Bruttoresultat		-32.546	124.250	79.500	79.500
Administrationsomkostninger	4	<u>-114.188</u>	<u>-121.665</u>	<u>-131.000</u>	<u>-131.000</u>
Resultat af primær drift		-146.734	2.585	-51.500	-51.500
Andre driftsindtægter	5	<u>12.510</u>	<u>14.374</u>	<u>12.000</u>	
Resultat før finansielle poster		-134.224	16.959	-39.500	-51.500
Finansielle indtægter	6	127	-9.160	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-7.370</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-141.467</u>	<u>7.799</u>	<u>-39.500</u>	<u>-51.500</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2022 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger		207.672	199.227
Inventar, installationer og vandmålere		815.485	869.746
Ledningsnet og Maskinanlæg		<u>1.811.975</u>	<u>1.675.778</u>
Materielle anlægsaktiver	8	<u>2.835.132</u>	<u>2.744.751</u>
Anlægsaktiver i alt		2.835.132	2.744.751
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	765	-140.096
Andre tilgodehavender		15.010	-1.698
Tilgodehavender i alt		15.775	-141.794
Værdipapirer	10	521.814	508.852
Likvide beholdninger		1.184.936	1.433.768
Omsætningsaktiver i alt		1.722.525	1.800.826
Aktiver i alt		4.557.657	4.545.576
Passiver			
Andelskapital		4.022.386	3.880.919
Overført resultat		-141.467	7.799
Egenkapital i alt	11	<u>3.880.919</u>	<u>3.888.718</u>
Skyldige kreditorer	12	676.738	656.858
Gældsforpligtelser i alt		676.738	656.858
Passiver		4.557.657	4.545.576

Årsregnskab 2023
Frifelt og Omegns Vandværk a.m.b.a.

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2022	2023	Budget 2023	Budget 2024
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	179.394	181.206	177.000	177.000
Kubikmeterafgift	309.466	498.342	470.000	470.000
Tilslutningsbidrag	0			
Gebyrer m. moms	2.201		3.000	3.000
Netto omsætning i alt	<u>491.061</u>	<u>679.548</u>	650.000	650.000

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger	1.870	23.517	40.000	40.000
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	128.179	112.055	70.000	70.000
Vedligeholdelse ledningsnet + målere	10.865	23.514	15.000	15000
El til produktion	213.490	158.230	200.000	200.000
Vandanalyser og boringskontrol	14.323	14.394	30.000	30.000
Ejendomsskat	2.962	2.961	3.500	3.500
Forsikringer	11.544	12.988	12.000	12.000
Afskrivninger i alt	<u>140.374</u>	<u>207.639</u>	200.000	200.000
Produktionsomkostninger i alt	<u>523.607</u>	<u>555.298</u>	570.500	570.500

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	0		0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	2.421	4.150	6.000	6.000
Generalforsamling	740		1.500	1.500
Lønninger + kørsel	55.241	57.143	57.000	57.000
Annoncer	789	1.015	1.500	1.500
Porto og gebyrer	3.316	5.865	4.000	4.000
Kontorartikler og telefon	3.843	4.455	6.000	6.000
IT, hjemmeside, server mv.	38.141	35.501	40.000	40.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	12.400	12.955	12.000	12.000
Tab på debitorer	<u>-2.703</u>	<u>580</u>	3.000	3.000
Administrationsomkostninger i alt	<u>114.188</u>	<u>121.665</u>	131.000	131.000

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	12.510	14.374	12.000	12.000
Andre driftsindtægter i alt	<u>12.510</u>	<u>14.374</u>	12.000	12.000

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	3.703	0	0
Kursgevinster værdipapirer	127	-12.863	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>		0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>127</u>	<u>-9.160</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter, bank	7.370		0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>			
Finansielle omkostninger i alt	<u>7.370</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2023

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Boring og vandmålere	Ledningsnet Maskinanlæg
Kostpris 1. januar	472.265	1.086.768	4.005.371
Tilgange		117.258	
Kostpris 31. december	<u>472.265</u>	<u>1.204.026</u>	<u>4.005.371</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	264.593	271.283	2.193.396
Årets afskrivninger	8.445	62.997	136.197
Afskrivninger pr. 31. december	<u>273.038</u>	<u>334.280</u>	<u>2.329.593</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>199.227</u>	<u>869.746</u>	<u>1.675.778</u>

	<u>2022</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	765	-140.096
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.010</u>	<u>-1.698</u>
Tilgodehavender i alt	<u>15.775</u>	<u>-141.794</u>

Note 10 Værdipapirer

Obligationer	<u>521.814</u>	<u>508.852</u>
--------------	----------------	----------------

Note 11 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	4.022.386	3.880.919
Årets resultat	<u>-141.467</u>	<u>7.799</u>
Egenkapital 31. december	<u>3.880.919</u>	<u>3.888.718</u>

Note 12 Skyldige kreditorer

Moms	99.239	201.440
Afgift af ledningsført vand	575.724	452.362
Skyldige lønudgifter	1.775	3.056
Øvrige kreditorer	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldige kreditorer i alt	<u>676.738</u>	<u>656.858</u>