

# ÅRSRAPPORT 2024

## Stamoplysninger

Fjelstervang Vandværk AMBA

### Bestyrelse

Formand Bjarne Svendsen

Kasserer Karsten Green

Bestyrelsesmedlem Gunner Aagaard Andersen

### Revision foretaget af:

Bjarne Nørgaard

Kenneth Lauridsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 14 /03 2024

Dirigent:

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom, positioned over a solid horizontal line.

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Fjlstervang Vandværk Amba

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.

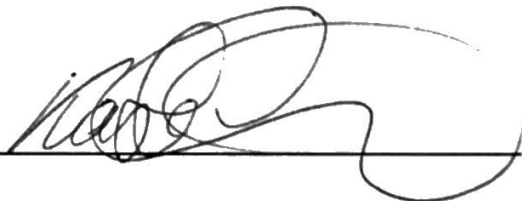
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjlstervang , den 14/marts/2024

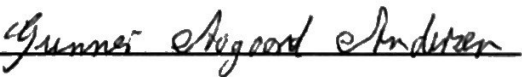
**Bestyrelsen:**

  
\_\_\_\_\_

formand

  
\_\_\_\_\_

Kasserer

  
\_\_\_\_\_

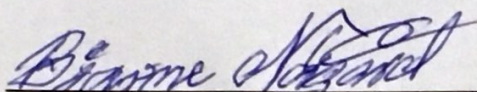
bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorers påtegning

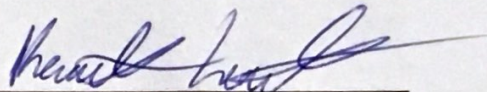
Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Fjelstervang den 14/2 2024



Navn Bjarne Nørgaard  
Folkevalgt revisor



Navn Kenneth Lauridsen  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for "vandværkets navn" 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.

### **Nettoomsætning**

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

### **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 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	5 år
Inventar	25 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
BNBO Rettigheder	5 år

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

**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").

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

1712485 - Fjilstervang Vandværk A.m.b.a. - CVR 26772052  
Regnskab for perioden 01.01.23 - 31.12.23

**Resultatopgørelse:**

1 Omsætning	512.470,13	512.470,13
2 Driftsomkostninger	374.519,68	<u>374.519,68</u>
Dækningsbidrag		137.950,45
3 Administrationsomkostninger	73.367,05	<u>73.367,05</u>
Omkostninger før afskrivninger.		64.583,40
Afskrivninger	93.246,00	<u>93.246,00</u>
Resultat før renter		- 28.662,60
Renterindtægter	264,48	<u>264,48</u>
<u>Årets underdækning</u>		- 28.398,12

**Balance**

## AKTIVER:

## Anlægsaktiver:

bygninger	100.000,00	
vandsledning	197.333,33	
installation	160.000,00	
Inventar	96.913,61	
Boringer	96.666,67	
Forsynings- og hovedledning	143.794,83	
Stikledning	132.846,17	
Målere	40.000,00	
BNBO rettigheder	118.150,40	
Anlægsaktiver i alt:	1.085.705,01	1.085.705,01

## Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender forbrugere	25.870,85	
Andre tilgodehavender	56.250,00	
Andelskassen 100005-0	475.159,82	
Jyske Bank	644.762,12	
Omsætningsaktiver i alt	1.202.042,79	<u>1.202.042,79</u>

Aktiver i alt2.287.747,80

## PASSIVER:

6110 Over/underdækning primo	-	2.003.189,08	
årets underdækning		28.398,12	
Over/underdækning ultimo	-	1.974.790,96	- 1.974.790,96

## Moms og afgifter:

6610 Skyldig vandskat	-	255.691,34	
6901 Skyldig moms, primo	-	44.320,42	
6902 Udgående (salg) moms	-	253.864,58	
6903 Indgående (køb) moms		123.117,26	
6911 Elafgift		20.230,24	
6917 Betalt moms		97.572,00	
Moms og afgifter i alt:	-	312.956,84	<u>- 312.956,84</u>

Passiver i alt- 2.287.747,80



## Noter til regnskab

### Note

1 Omsætning:	
Kubik-pris	217.297,00
Fast afgift	201.995,50
afrunding	0,09
Tilslutningabidrag	45.000,00
Måleleje	48.177,54
I alt:	<u>512.470,13</u>

2 Driftsomkostninger	
Drift og vedligehold bygninger	155,96
Drift og vedligehold vandledning	52.275,98
Drift og vedligehold installationer	102.347,72
Magnodal	19.219,00
El,Vand, gas	117.349,46
El-afgifter	- 20.230,24
Vandprøver	21.957,00
småanskaffelser	13.653,40
Løn vedr. drift på værket	25.000,00
Konsulentarbejde	13.720,06
Forsikringer	22.114,70
Ejendomsskat	6.956,64
	<u>374.519,68</u>

3 Administrationsomkostninger	
Kontorartikler og tryksager	256,00
porto og gebyr	7.126,85
EDB-udgifter/software	2.388,00
Tinglysning	19.535,76
kursus	2.030,00
Internetforbindelse/tlf	2.462,40
Abonnement	7.466,82
RS forsyning - afregning	357,39
Regnskabsassistance	6.000,00
Generalforsamling	3.413,06
Honorar besyrelsesarbejde	10.500,00
kørselsudgifter	808,66
kontingenter	10.174,11
Blomster/gaver	848,00
	<u>73.367,05</u>