

Årsrapport 2021

Felsted Vandværk amba

Bestyrelse.:

Formand

Kjeld Jessen

Kasserer

Ib Andersen

Bestyrelsesmedlem

Henning Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Kjeld Eskildsen

Bestyrelsesmedlem

Hans W. Jessen

Suppleant

Rasmus Andresen

Folkevalgt Revisor.:

Folkevalgt Revisor

Erling Nissen

Folkevalgt Revisor

Theodor Brand

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den *22/8* 2022

Dirigent.:



Note 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og boringer	Inventar og install.	Lednings- net
Kostpris 1. januar 2021	1129082	1292275	6236025
Tilgang	0	54125	125897
Afgang	0	0	0
Kostpris 31 december	<u>1129082</u>	<u>1346400</u>	<u>6361922</u>
Afskrivninger pr. 1 januar	592734	571832	2641343
Årets afskrivninger	14293	38911	85166
Afskrivninger vedr. afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	607027	610743	2726509
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. dec.	<u>522055</u>	<u>735657</u>	<u>3635413</u>

2021
kr.

2020
t.kr.

Note 6 Tilgodehavende

Tilgodehavende hos forbruger	5384,12	12,00
Tilgodehavende Tumbøl Vandværk	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	5384,12	12,00

Note 7 Egenkapital

overført resultat pr. 1 januar	2029533,14	1958
Egenkapital 31 december	2029533,14	1958

Note 8 Over/Under-dækning:

Over/Under-dækningen indregnes i kommende års budget.

årets over/Under-dækning jf. note 1	-91927,48
over/underdækning 2016	68621,16
over/underdækning 2017	64465,83
over/underdækning 2018	120626,88
over/underdækning 2019	-3580,38
over/underdækning 2020	<u>71261,19</u>
overdækning pr. 31. december	229467,20

note 9 Kortfristet gæld

Udestående regninger(smed)	0	0
Skyldig skat	0,00	0
Skyldig moms	30716,00	33
Skyldig vandskat	66650,00	65
	<u>357701,00</u>	<u>291</u>
	455067,00	

Note 10 Likvid beholdning:

Sydbank 1549826	2067722,29	1978
Broager Sparekasse	779343,90	785
Differende (øre/afrunding)	-12,97	0
	<hr/>	
	2847053,22	

Note 11

Investeringsplan for Felsted Vandværk amba.

Jf. "Hvile i sig selv" - princip.

Med henblik på udskiftning af manuelle vandure til elektroniske har Felsted Vandværk besluttet at hensætte et beløb på ca. 1.000.000 kr. (550 måler'a 1600 kr= 860.000 kr+EDB-program mv.)

Opsætning og igangsætning af elektroniske aflæsbare vandmålere kan dog opstartes etapevis inden investeringsbeløbet er nået.

Der henvises til referat fra bestyrelsesmøde d.29.05.17 og Generalforsamling d. 22.02.2018.

Vi har indhentet tilbud fra udbydere af elektroniske fjernaflæsbare vandure, men da der ikke kunne gives en fast pris på det vi kræver/ønsker af fjernaflæsbare vandmålere, har bestyrelsen vurderet at fordele ikke står mål med investeringen, Bestyrelsen har derfor besluttet at afvente om der kommer bedre produkt, til en gunstigere pris på markedet.

Overdækning	år 2016	68621,16 kr.
Overdækning	år 2017	64465,83 kr.
Overdækning	år 2018	120626,88 kr.
Over/underdækn.	år 2019	-3580,38 kr.
Over/underdækn-	år 2020	71261,19 kr.
		<hr/>
		321394,68 kr.

Nota 12

Budget for 2022

Jf. "hvile i sig selv"- princip.

evt. overdækning pr. 31.12.2022 vil blive overført til investeringsplan note 11.

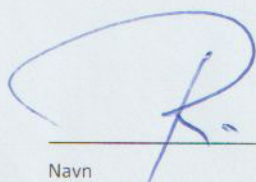
Noter 2020-2021

Folkevalgte revisorers påtegning.

Som folkevalgte rivisor for Felstd Vandværk amba har vi revideret årsregnskabet for 1.janur til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

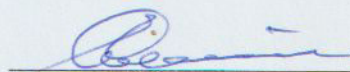
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Felsted, den ¹⁵12 2022



Navn

Folkevalgt revisor



Navn

Folkevalgt revisor

Bestyrelsespåtegning:

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Felsted 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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31 december 2020

Det er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

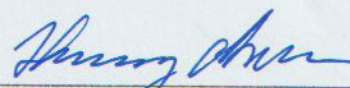
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Felsted, den 22 / 2 2022.

Bestyrelsen.:



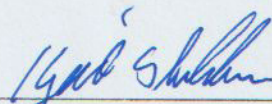
(formand)



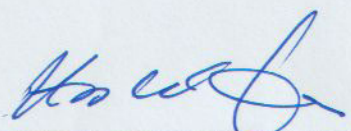
(best.medlem)



(kasserer)



(best.medlem)



(best.medlem)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Felsted Vandværk amba 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 løbne 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.

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	75 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	40 år
Køretøjer	10 år
Maskiner	10 år
Pumper	25 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").

Periodeafgrænsningsposter

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

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 en 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, balance og noter på de følgende sider!

Felsted Vandværk amba

Resultatopgørelse for 2021					
		Realiseret	Realiseret	Budgettal	
		2021	2020	2021	2022
	Note	Kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	630.292,31	430	642	711
Produktionsomkostninger	2	-525.554,43	-333	-535	-954
Bruttoresultat		104.737,88	97	107	-243
Administrationsomkostninger.	3	86.077,24	92	102	155
Resultat af primær drift		0	5	5	-398
Finansielle indtægter/udgifter (renter)	4	18.660,64	5	5	20
Årets resultat		-	0	0	-418

resultatopgørelse 2021

Felsted Vandværk amba

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver		2021	2020
	Note	Kr.	t.kr.
Grunde og boringer	5	522.055,00	527
Inventar og install.		735.657,00	719
Ledningsnet		3.635.413,00	3595
Materielle aktiver		4.893.125,00	4841
Anlægsaktiver i alt		4.893.125,00	4841
Tilgodehavende	6	5.384,12	13
Likvide beholdninger	10	2.847.053,22	2764
Omsætningsaktiver i alt		2.852.437,34	2776
AKTIVER i alt		7.745.562,34	7617

Felsted Vandværk amba

Balance pr. 31. december 2021

Passiver:		2021	2020
	Note	kr.	t.kr.
Overført resultat	7	2.029.533,14	1958
Egenkapital i alt		2.029.533,14	1958
Over/Under-dækning 2016-2020	8	229.467,20	301
Bygninger og boringer		536.348,00	5542
Inventar og install.		774.568,00	750
Ledningsnet		3.720.579,00	3678
		5.031.495,00	4969
Kortfristet gæld	9	455.067,00	388
Passiver i alt		7.745.562,34	7.617

Noter.

Konto:	Note 1. Nettoomsætning.	2021	2020
		Kr.	t.kr
1010	Faktisk salg af vand	298171,58	267
1030	Fast afgift	225421,00	225
1050	Gebyrer	2797,25	8
	Afgift retur fra 2012/2013	0,00	1
1060	Tilslutningsbidrag	11975,00	0
	Overdækning/Underdækning	91927,48	-71
		<u>630292,31</u>	<u>430</u>

Note 2 Produktionsomkostninger

1140	Vandure/kalibrering/udskiftning mv.	245,00	1
1145	Vedligeh. Ledningsnet	92698,25	22
1150	Vedligeh. Stophaner	113784,70	20
1199	Vedligeh. Værket	17647,50	77
1136	Dykpumpe	54125,00	0
1415	Kørsel	700,80	0
1210	El	85874,08	82
1265	Elafgift	-46582,37	-41
1410	Løn	39284,00	37
1425	GPS-opmåling, kort mv.	5763,00	0
1170	Aflæsningsgebyr Arwos	-22427,20	-24
1480	Vandanalyse	15597,66	15
1485	Udvendig vedligeh.værket	30474,01	15
2120	afsk. Bygning og boring	14293,00	14
2130	afsk. Inventar og maskiner	38911,00	31
2140	afsk. Ledningsnet	85166,00	83
		<u>525554,43</u>	<u>332</u>

Note 3 Administrationsomkostninger

1810	Telefon	9629,20	10
1815	Honorar/konsulentbistand	0,00	0
1820	Porto	770,00	1
1823	Gebyr-online -banking,nets/PBS	10143,18	10
1825	Kontorartikler	3844,70	2
1830	Kontingenter	6862,44	6
1835	Kontorleje	12000,00	12
1840	Faglitteratur	1420,00	1
1855	Forsikringer	7895,15	7
1860	Annoncer	1405,89	2
1850	Generalf./best.møder	704,00	9
1865	Kørsel	0,00	1
1870	EDB-udgifter	31524,33	30
1880	Diverse	0,00	0
1885	Befordring	0,00	2
2425	Tab på debitorer	-121,65	-1
		<u>86077,24</u>	<u>92</u>

Note 4 Finansielle indtægter

2215	Renteindtægter	0	0
2230	Renteudgifter	18660,64	5
		<u>-18660,64</u>	<u>0</u>