

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Fynshav Vandværk a.m.b.a.

Cvr.: 32594271

Bestyrelse

Formand, Jan Sarup

Næstformand: Karsten Ellegaard

Kasserer: Dennis Nielsen

Bestyrelsesmedlem: Martin Thomsen

Bestyrelsesmedlem: Allan Clausen

Suppleant/sekretær: Morten Duus

Godkendt på vandværkets generalforsamling, Fynshav, den _____

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3-4
Revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11-14

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Fynshav Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets finansielle aktiviteter i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, samt den finansielle stilling pr. 31. december 2023.

I 2022 oplevede verden store udfordringen pga. globale begivenheder, herunder store udfordringer i svingende energipriser.

I driften af et vandværk er det el der er energikilden for at drive pumper, der bringer drikkevand ud til forbrugerne.

I 2023 har elprisen fortsat været svingende, men på en noget lavere niveau end i 2022.

Ud over el, har vandværket også udgifter til håndværkere og leverandører af div. ydelser.

I løbet af året har leverandører tilpasset deres priser til den ny økonomiske virkelighed. Det har betydet stigende priser på stort set alle parameteren.

For regnskabet 2023 har vandværket økonomi været hjulpet af, at der har været få ledningsbrud og at der kun har været behov for mindre reparationsarbejder. Det har holdt mængden af håndværker ydelser og indkøb på et relativt lavt niveau.

Regnskabet udviser en underdækning på kr. 114.360.

Samtidig er der bogført afskrivninger for i alt kr. 287.317

Der har dermed været en likviditets tilgang i 2023 på kr. 172.957

Selv om der ikke er fuld dækning af afskrivninger, er det et tilfredsstillende resultat.

På trods af en aktiv indsats i løbet af 2023, er det ikke lykket at nedbringe vandspildet på vandværkets ledningsnet til under 10 %.

Et vandspild over 10 % er ikke acceptabelt og arbejdet med at finde årsagen fortsætter ind i 2024.

Det er bestyrelsens opfattelse, at regnskabet for 2023 er afsluttet med et tilfredsstillende resultat. Bestyrelsen er opmærksom på at der indgår underdækning i regnskabet. For at imødegå underdækningen er det bestyrelsens opfattelse at indtægter og udgifter skal bringes i balance, således, at egenkapitalen ikke udhules over år.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fynshav d. 1. marts 2023

Bestyrelsen:



Jan Sarup
Formand



Dennis Nielsen
Kasserer



Alan Clausen
Bestyrelsesmedlem



Karsten Ellegaard
Næstformand



Martin Thomsen
Bestyrelsesmedlem



Revision af regnskab

Efter årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder der aflægger regnskab efter regnskabsklasse A, er der ikke krav om at regnskabet skal revideres af ekstern revisor. Revision foretages af den/de generalforsamlingsvalgte revisorer jf. vedtægter for Fynshav Vandværk.

Folkevalgte revisorers påtegning

Der er d.d. foretaget revision af årsregnskab 2023 for Fynshav Vandværk.

Regnskabet 1. januar - 31. december 2023 omfatter bilag, resultatopgørelse, balance og noter.

Der er udført bilagskontrol, som ikke har givet anledning til bemærkninger. Beholdningskonti er gennemgået og fundet i overensstemmelse med bogføringen samt indestående i bank og på skatte konto.

Som folkevalgt revision, er det vores opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, samt at regnskabet giver et retvisende billede af den økonomiske stilling for Fynshav Vandværk pr. 31. december 2023

Der er ved revisionen ikke fundet forhold, der har givet anledning til bemærkninger.

Fynshav d. 7. februar 2024



Jan Ohlsen
Folkevalgt revisor



Jacob Kolmos
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis/ ordforklaring

Årsrapporten for Fynshav 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 indtægter og udgifter står i relation til de reelle regnskabstal for året.

Regnskabet er aflagt med udgangspunkt i vejledning fra Erhvervsstyrelsen om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger regnskab efter Årsregnskabsloven, fra januar 2016. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den på bedste måde 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 jf. Vandforsyningsloven underlagt et "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 med udgangspunkt i følgende principper:

Bygninger	75 år
Installationer	20 år
Inventar	20 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	55 år
Maskiner	5 år

For hver enkelt investering foretages en individuel vurdering ud fra anlæggets art samt ovenstående udgangspunkt, for at vurdere det enkelte anlægsaktivs restlevetid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reguleres løbende 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").

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").

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.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelsen 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 lånoptagelsen 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!

Fynshav Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2023

Resultatopgørelse

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budgettal 2023	2024
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter af primær drift	1	547.571,90	536.304	517.000	614.500
Underdækning		<u>114.359,61</u>	<u>291.165</u>	<u>257.357</u>	<u>236.677</u>
Nettoomsætning		661.931,51	827.469	774.357	851.177
Produktionsomkostninger	2	254.355,09	338.354	332.000	359.300
Bruttoresultat		407.576,42	489.115	442.357	491.877
Distributionsomkostninger	3	207.053,77	247.380	222.057	253.057
Administrationsomkostninger	4	211.484,77	209.741	237.800	245.500
Resultat af primær drift		-10.962,12	31.993	-17.500	-6.680
Finansielle poster					
Finansielle indtægter	5	23.651,32	16.903	17.500	23.380
Finansielle omkostninger	6	12.689,20	48.896	0,00	16.700
Årets resultat		0,00	0,00	0,00	0,00

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	7	1.500.880,57	1.545.452
Inventar og installationer		1.173.628,27	1.299.317
Ledningsnet		3.399.196,42	3.516.254
Anlægsaktiver i alt	OBS	6.073.705,26	6.361.022
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	-3.216,91	24.507
Andre tilgodehavender	9	46.770,64	92.303
Periodeafgrænsningsposter		0,00	0
Tilgodehavender		43.553,73	116.810
Værdipapirer til kursværdi	10	345.489,60	358.115
Likvide beholdninger	11	1.267.465,99	1.007.839
Omsætningsaktiver i alt		1.656.509,32	1.482.763
Aktiver i alt		7.730.214,58	7.843.785
Passiver			
Overdækning	12	7.455.764,21	7.570.124
Gæld til realkreditinstitutter		0,00	0
Langfristede gældsforpligtelser		7.455.764,21	7.570.124
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	13	274.450,37	273.662
Kortfristede gældsforpligtelser		274.450,37	273.662
Passiver i alt		7.730.214,58	7.843.785

Noter

		2023 kr.	2022 kr.
Note 1. Nettoomsætning			
Fast afgift		206.581,50	205.914
Kubikmeterafgift		263.568,50	210.275
Målerleje		67.806,00	67.020
Tilslutningsbidrag		-22.475,00	29.575
Salg af målerdata		15.415,07	14.723
ikke udbetalt flytteopg./ tilbageførte fordringer		1.475,83	446
Gebyrer		15.200,00	8.350
Eftergivet vandspild		0,00	0
Indtægter af primær drift		547.571,90	536.304
Overdækning/underdækning	For 2023 er det Underdækning	114.359,61	291.165
		661.931,51	827.469
Note 2. Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse, bygninger		0,00	5.828
Vedligeholdelse, installationer og inventar		21.869,86	38.768
Vedligeholdelse, boringer		0,00	670
Anden vedligehold, område		4.152,46	2.933
Drift vandværk			
El		53.551,42	99.074
Vandanalyser og boringskontrol		13.182,38	24.710
Gebyr, grundvandsbeskyttelse		19.994,40	19.689
It værk		6.837,60	7.066
Løn, driftspersonale			
Teknisk bistand og rådgivning		10.214,00	12.986
Anden udgift ved produktion			
Forsikringer			
Afskrivninger, bygninger		44.571,03	44.571
Afskrivninger, installationer og inventar		79.981,94	82.060
		254.355,09	338.354
Note 3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledningsnet		20.081,17	69.838
Vandmålere		6.078,88	6.401
Statsafgift, ledningstab		8.637,00	8.377
LER, Ledningsejerregistret	Ny udgift	9.492,81	0
Teknisk bistand og rådgivning		0,00	0
Afskrivning, ledningsnet		117.057,29	117.057
Afskrivning, forbrugsmålere		45.706,62	45.707
		207.053,77	247.380

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar	112.489,30	115.991
Km-godtgørelse	1.636,57	2.197
Administration		
Kurser	0,00	150
Bestyrelsesmøder repræsentation	14.103,31	8.825
Annoncer	0,00	
Porto og gebyrer	5.791,00	5.829
PBS Gebyrer	13.433,22	12.332
Kontorartikler	6.566,87	8.202
Telefon / it	11.784,79	11.346
Kontingenter, faglitteratur og licenser	7.776,89	8.025
It,service og hotline	20.800,80	23.230
Revisor	2.624,00	2.630
Forsikringer/kontingenter		
Forsikringer	9.383,92	7.377
Generalforsamling	3.443,21	3.232
Tab på debitorer	575,89	375
Øvrige omkostninger	1.075,00	
	<u>211.484,77</u>	<u>209.741</u>
 Note 5. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	271,32	-6.477
Renteindtægter, obligationer	23.380,00	23.380
	<u>23.651,32</u>	<u>16.903</u>
 Note 6. Finansielle omkostninger		
Depotgebyr	64,00	32
Kurstab/gevinst, værdipapirer	12.625,20	48.864
For 2023, et kurstab	<u>12.689,20</u>	<u>48.896</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar, instalationer, driftsmidler	Ledningsnet
Afskrivningsgrundlag			
Kostpris 1. januar	3.074.017	2.558.640	8.779.296
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	14.283	0
Kostpris 31. december	3.074.017	2.544.356	8.779.296
Afskrivninger pr. 1. januar	1.528.565	1.245.040	5.263.043
Årets afskrivninger	44.571	125.689	117.057
Afskrivninger vedrørende afgang			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.500.881	1.173.628	3.399.196

	2023 kr.	2022 kr.
Note 8. Tilgodehavender fra salg		
Tilgodehavender brutto	-3.216,91	24.507
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0,00	0
	<u>-3.216,91</u>	<u>24.507</u>

Note 9. Andre tilgodehavender		
Moms	27.505,49	77.073
Elafgift	11.795,15	15.230
Aconto indbetalt Skattekonto	7.470,00	0
Andre tilgodehavender	<u>46.770,64</u>	<u>92.303</u>

Note 10. Værdipapirer		
Statsobligationer, nom.	334.000,00	334.000
Kursregulering	11.489,60	24.115
	<u>345.489,60</u>	<u>358.115</u>

Note 11. Bank/kontant		
Indestående i Bank	1.267.465,99	1.007.839
Kontant	0,00	0
	<u>1.267.465,99</u>	<u>1.007.839</u>

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 12. Overdækning/underdækning		
Overdækning pr. 1. januar	7.570.123,82	7.861.289
Overført egenkapital	0,00	0
Årets over/ underdækning, jf. note 1	<u>-114.359,61</u>	<u>-291.165</u>
Overdækning pr. 31. december	7.455.764,21	7.570.124
Note 13. Leverandør gæld af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	106.550,35	109.127
Afgift af ledningsført vand	139.583,64	126.418
Skat	26.671,00	26.845
Leverandørgæld	1.645,38	10.965
Anden gæld	<u>0,00</u>	<u>307</u>
	274.450,37	273.662

Note 14. Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er ikke givet pant, hverken i bygninger grund eller inventar og installationer, idet vandværket er selvfinansierende i kræft af indtægter ved salg af vand, tilslutningsbidrag og forrentning af kapital.

** Der kan i opstillingen forekomme mindre differencer i sammentællinger, idet der i alle tal indgår 2 decimaler, også hvor tallene er angivet uden decimaler.

Fynshav Vandværk