

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Fynshav Vandværk a.m.b.a.

Cvr.: 32594271

Bestyrelse

Formand, Jan Sarup

Næstformand: Karsten Ellegaard

Kasserer: Dennis Nielsen

Sekretær: Martin Thomsen

Bestyrelsesmedlem: Allan Clausen

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 aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

2022 har på grund af verdensomspændende begivenheder været en udfordring for økonomien, både for den privat økonomi og for virksomhedsøkonomien.

For Fynshav Vandværk har det i første omgang været de voldsomt stigende og svingende elpriser der har været en udfordring.

I 1. kvartal af 2022 var der en forventning om at elpriserne hurtigt vil falde tilbage i normalt leje igen. Dette scenarie ville bestyrelsen godt kunne forsvare, i forhold til vandværkets budget for 2022.

I starten af 2. kvartal ændrede situationen sig, idet den generelle forventning i samfundet var, at der ville blive mangel på energi. Dermed var der også en forventning om, at elpriserne fortsat ville ligge i et højt niveau og måske stige yderligere.

I anden omgang kom en forventning om, at alle andre firmaer ville stå i samme situation som Fynshav Vandværk. Det ville betyde stigende omkostninger til at betale leverandører, både til håndværkere og til tjenesteydelser.

På den baggrund foretog vandværkets bestyrelse en budgetrevision, med den konklusion at tilrette budgettet i forhold til elprisen, men at se tiden an i forhold til øvrige omkostninger. Som resultat heraf, blev pris pr. m³ hævet i nyt takstblad pr. 01.07.2022.

Regnskabet 2022 viser en underdækning på 291.165,- kr. Den store underdækning skyldes afskrivning på tidligere anlægsaktiver som er betalt, men som er en del af afskrivningsgrundlaget. Netto underdækning (uden afskrivninger) andrager 1.771,- kr. Et beskedent underskud på selve driften, set i lyset af de udfordringer som opstod i 2022.

Med denne regulering, der blev foretaget pr. 01.07.2022, har bestyrelsen en forventning om, at priser i takstbladet pr. 01.07.2022 kan fastholdes frem til budget 2024.

Bestyrelsen har i 2022 forsat arbejdet med at finde lækager på ledningsnettet, med det formål at nedsætte vandspildet på ledningsnettet til et minimum. Til trods for indsatsen de seneste år, har der i 2022 været et vandspild på over 10%, hvilket betyder at vandværket har måtte betale vandafgift af en del af vandspildet.

Bestyrelsen forsætter arbejdet med at finde de resterende lækager, med det formål, at vandspildet ikke belaster vandværkets økonomi.

Renovering af indvendig opbygning af vandværket er tilendebragt i 2022. Dermed fremstå produktionslokalerne i en standard, som lever op til krav og normer der er gældende for vandværker i dagens Danmark.

Udgifter til renoveringen indgår i vandværkets afskrivningsgrundlag.

Efter bestyrelsens opfattelse er regnskabet for 2021 afsluttet med et tilfredsstillende resultat. Opmærksomheden henledes på, at der er en væsentlig underdækning som finansieres med træk af egenkapitalen. 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*

*Karsten Ellegaard
Næstformand*

*Dennis Nielsen
Kasserer*

*Martin Thomsen
Sekretær*

*Alan Clausen
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 2022 for Fynshav Vandværk.

Regnskabet 1. januar - 31. december 2022 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 2022

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

Fynshav d. 28. februar 2023



Jacob Kolmos
Folkevalgt revisor



Jan Ohlsen
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 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!

Fynshav Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2022

Resultatopgørelse

		Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budgettal 2022	2023
	Note	kr.	kr.	Revideret juni 2022 kr.	Revideret juni 2022 kr.
Indtægter af primær drift	1	536.303,69	459.699	517.000	517.000
Underdækning		291.165,22	201.431	257.357	257.357
Nettoomsætning		827.468,91	661.130	774.357	774.357
Produktionsomkostninger	2	338.353,92	231.468	332.000	332.000
Bruttoresultat		489.114,99	429.661	442.357	442.357
Distributionsomkostninger	3	247.380,13	222.661	222.057	222.057
Administrationsomkostninger	4	209.741,43	195.390	237.800	237.800
Resultat af primær drift		31.993,43	11.611	-17.500	-17.500
Finansielle poster					
Finansielle indtægter	5	16.902,77	14.670	17.500	17.500
Finansielle omkostninger	6	48.896,20	26.281	0	0
Årets resultat		0,00	0,00	0,00	0,00

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	7	1.545.451,59	1.413.599
Inventar og installationer		1.299.316,83	1.421.175
Ledningsnet		<u>3.516.253,72</u>	<u>3.633.311</u>
Anlægsaktiver i alt	OBS	6.361.022,14	6.468.085
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	24.506,61	-4.898
Andre tilgodehavender	9	92.303,11	241.437
Periodeafgrænsningsposter		<u>0,00</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		116.809,72	236.539
Værdipapirer til kursværdi	10	358.114,80	406.979
Likvide beholdninger	11	<u>1.007.838,72</u>	<u>1.001.486</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.482.763,24	1.645.004
Aktiver i alt		7.843.785,38	8.113.089
Passiver			
Overdækning	12	7.570.123,82	7.861.289
Gæld til realkreditinstitutter		<u>0,00</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		7.570.123,82	7.861.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	13	<u>273.661,56</u>	<u>251.800</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		273.661,56	251.800
Passiver i alt		7.843.785,38	8.113.089

Noter

		2022	2021
		kr.	kr.
Note 1. Nettoomsætning			
Fast afgift		205.914,33	197.450
Kubikmeterafgift		210.274,93	169.187
Målerleje		67.019,97	63.694
Tilslutningsbidrag		29.575,00	0
Salg af målerdata		14.723,46	14.769
ikke udbetalt flytteopgørelse / tilbageførte fordringer		446,00	2.974
Gebyrer		8.350,00	11.625
Eftergivet vandspild		0,00	0
Indtægter af primær drift		536.303,69	459.698,60
Overdækning/underdækning	For 2022 er det Underdækning	291.165,22	201.431
		827.468,91	661.129,56
Note 2. Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse, bygninger		5.828,12	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar		38.767,90	974
Vedligeholdelse, boringer		670,08	0
Anden vedligehold, område		2.933,12	6.829
Drift vandværk			0
El		99.074,16	27.773
Vandanalyser og boringskontrol		24.709,91	21.516
Gebyr, grundvandsbeskyttelse		19.688,64	27.699
It værk		7.065,60	6.610
Løn, driftspersonale			0
Teknisk bistand og rådgivning		12.985,85	12.214
Anden udgift ved produktion			1.936
Forsikringer			0
Afskrivninger, bygninger		44.571,03	39.278
Afskrivninger, installationer og inventar		82.059,51	86.639
		338.353,92	231.468
Note 3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledningsnet		69.837,84	59.897
Vandmålere		6.401,38	0
Statsafgift, ledningstab		8.377,00	0
Teknisk bistand og rådgivning		0,00	0
Afskrivning, ledningsnet		117.057,29	117.057
Afskrivning, forbrugsmålere		45.706,62	45.707
		247.380,13	222.661

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar	115.991,11	115.190
Km-godtgørelse	2.197,42	1.975
Administration		0
Kurser	150,00	660
Bestyrelsesmøder repræsentation	8.825,45	3.416
Annoncer		0
Porto og gebyrer	5.829,00	3.305
PBS Gebyrer	12.331,81	12.649
Kontorartikler	8.202,06	2.586
Telefon / it	11.345,76	12.081
Kontingenter, faglitteratur og licenser	8.024,78	7.317
It,service og hotline	23.230,40	27.836
Revisor	2.630,00	1.624
Forsikringer/kontingenter		0
Forsikringer	7.376,70	6.600
Generalforsamling	3.231,90	150
Tab på debitorer	375,04	0
Øvrige omkostninger		0
	<u>209.741,43</u>	<u>195.390</u>

Note 5. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	For 2022, minusrente	-6.477,23
Renteindtægter, obligationer		-8.710
		<u>23.380,00</u>
		<u>16.902,77</u>
		<u>14.670</u>

Note 6. Finansielle omkostninger		
Depotgebyr		32,00
Kurstab/gevinst, værdipapirer	For 2020, et kurstab	62
		<u>48.864,20</u>
		<u>48.896,20</u>
		<u>26.219</u>
		<u>26.281</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar, instalationer, driftsmidler	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.897.594	2.552.731	8.779.296
Tilgang	176.423	5.908	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	3.074.017	2.558.640	8.779.296
Afskrivninger pr. 1. januar	1.483.994	1.131.557	5.145.985
Årets afskrivninger	44.571	127.766	117.057
Afskrivninger vedrørende afgang			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.545.452	1.299.317	3.516.254

	2022 kr.	2021 kr.
Note 8. Tilgodehavender fra salg		
Tilgodehavender brutto	24.506,61	-4.898
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0,00	0
	<u>24.506,61</u>	<u>-4.898</u>

Note 9. Andre tilgodehavender		
Moms	77.073,04	49.673
Elafgift	15.230,07	16.223
Aconto indbetalt Skattekonto	0,00	175.541
Andre tilgodehavender	<u>92.303,11</u>	<u>241.437</u>

Note 10. Værdipapirer		
Statsobligationer, nom.	334.000,00	334.000
Kursregulering	24.114,80	72.979
	<u>358.114,80</u>	<u>406.979</u>

Note 11. Bank/kontant		
Indestående i Bank	1.007.838,72	1.001.389
Kontant	0,00	98
	<u>1.007.838,72</u>	<u>1.001.486</u>

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 12. Overdækning/underdækning		
Overdækning pr. 1. januar	7.861.289,04	8.062.720
Overført egenkapital	0,00	0
Årets over/ underdækning, jf. note 1	-291.165,22	-201.431
	<hr/>	<hr/>
Overdækning pr. 31. december	7.570.123,82	7.861.289
 Note 13. Leverandør gæld af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	109.126,95	87.865
Afgift af ledningsført vand	126.417,65	100.194
Skat	26.845,00	25.566
Leverandørgæld	10.964,96	37.811
Anden gæld	307,00	364
	<hr/>	<hr/>
	273.661,56	251.800

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