

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Fynshav Vandværk a.m.b.a.

Cvr.: 32594271

Bestyrelse

Formand, Jan Sarup

Næstformand: Karsten Ellegaard

Kasserer: Dennis Nielsen

Sekretær: Leo Jørgensen

Bestyrelsesmedlem: Allan Clausen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, Fynshav, den 24. marts 2020

Dirigent:

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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fynshav d. 26. februar 2020

Bestyrelsen:



Jan Sarup
Formand



Karsten Ellegaard
Næstformand



Dennis Nielsen
Kasserer



Leo Jørgensen
Sekretær



Allan 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

Som revisor for Fynshav Vandværk, har undertegnede dags dato revideret regnskabet for Fynshav Vandværk, regnskabsåret 2019.

Regnskabet 1. januar - 31. december 2019 omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

Der er udført bilagskontrol, som ikke har givet anledning til bemærkninger. Beholdningskonti er gennemgået og fundet i overensstemmelse med bogføringen.

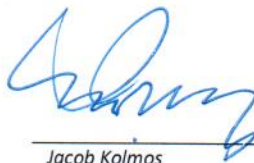
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og at regnskabet giver et retvisende billede af den økonomiske stilling for Fynshav Vandværk pr. 31. december 2019

Der er i øvrigt intet ved revisionen, der har givet anledning til bemærkninger.

Fynshav d. 14. februar 2020



Knud M. Knudsen
Folkevalgt revisor



Jacob Kolmas
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

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 og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

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 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 vurderet 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 2019

Resultatopgørelse

		Realiseret 2019	Realiseret 2018	Budgettal 2019	2020
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	602.100,81	694.378	676.127	681800
Produktionsomkostninger	2	217.859,58	214.876	265.386	243900
Bruttoresultat		384.241,23	479.502	410.741	437.900
Distributionsomkostninger	3	195.574,93	250.694	209.541	211900
Administrationsomkostninger	4	208.906,72	246.710	232.700	257500
Resultat af primær drift		-20.240,42	-17.902	-31.500	-31.500
Andre driftsindtægter	5	14.320,80	13.233	14.000	14000
Resultat før finansielle poster		-5.919,62	-4.669	-17.500	-17.500
Finansielle indtægter	6	36.260,00	36.260	17.500	17500
Finansielle omkostninger	7	30.340,38	31.591	0	0
Årets resultat		0,00	0	0	0

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger	8	1.401.346,79	1.438.470
Inventar og installationer		1.679.614,95	1.752.353
Ledningsnet		3.853.528,71	3.924.694
Anlægsaktiver i alt		6.934.490,45	7.115.517
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-8.675,85	-5.541
Andre tilgodehavender	10	72.396,46	73.271
Periodeafgrænsningsposter		0,00	0
Tilgodehavender		63.720,61	67.730

Værdipapirer til kursværdi	11	518.859,02	810.619
Likvide beholdninger	11a	1.142.575,36	841.002
Omsætningsaktiver i alt		1.725.154,99	1.719.350
Aktiver i alt		8.659.645,44	8.834.867
Passiver			
Egenkapital i alt pr. 31. december	12		6.747.573
Reg. af egenkapital		-4,00	
Egenkapital overført til overdækning		6.747.569,25	
Egenkapital pr. 31. december		0,00	
Overdækning	13	8.316.078,25	1.058.459
Gæld til realkreditinstitutter		0,00	0
Langfristede gældsforpligtelser		8.316.078,25	1.058.459
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	0,00	730.000
Kreditinstitutter i øvrigt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	15	283.086,43	298.835
Kortfristede gældsforpligtelser		283.086,43	1.028.835
Gældsforpligtelser i alt		8.599.164,68	8.834.867
Passiver		8.659.645,44	8.834.867

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	172.450,47	165.202
Kubikmeterafgift	131.953,66	119.562
Målerleje	60.603,86	57.532
Tilslutningsbidrag	0,00	0
Salg af målerdata		
ikke udbetalt flytteopg./ tilbageførte fordringer	2.057,68	2.614
Gebyrer	15.085,00	6.480
Eftergivet vandspild	0,00	0
Overdækning/underdækning	219.950,14	342.989
	602.100,81	694.378
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	0,00	7.509
Vedligeholdelse, installationer og inventar	440,00	4.320
Vedligeholdelse, boringer	0,00	0
Anden vedligehold, område	707,56	2.630
Drift vandværk		
El	25.520,66	31.900
Vandanalyser og boringskontrol	24.271,17	11.860
Gebyr, grundvandsbeskyttelse	20.540,64	20.090
It værk	7.852,80	7.329
Løn, driftspersonale		
Teknisk bistand og rådgivning	11.549,75	10.904
Forsikringer		
Afskrivninger, bygninger	37.123,00	37.123
Afskrivninger, installationer og inventar	89.854,00	81.209
	217.859,58	214.876
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	32.995,93	85.224
Vandmålere	0,00	-474
Statsafgift, ledningstab	0,00	0
Teknisk bistand og rådgivning	0,00	3.365
Afskrivning, ledningsnet	116.872,00	116.872
Afskrivning, forbrugsmålere	45.707,00	45.707
	195.574,93	250.694

	2019 kr.	2018 kr.
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar	111.633,98	123.310
Km-godtgørelse	2.840,88	7.262
Administration		
Kurser	0,00	8.835
Bestyrelsesmøder repræsentation	15.398,33	18.293
Annoncer	0,00	1.090
Porto og gebyrer	2.040,00	1.394
PBS Gebyrer	10.917,97	10.153
Kontorartikler	8.915,88	10.882
Telefon / it	10.977,12	13.842
Kontingenter, faglitteratur og licenser	6.560,79	5.720
It,service og hotline	27.826,77	34.330
Revisor	2.630,00	2.304
Forsikringer/kontingenter		
Forsikringer	5.951,49	6.029
Generalforsamling	3.213,51	3.268
Tab på debitorer	0,00	-2
Øvrige omkostninger		
	208.906,72	246.710
 Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	14.320,80	13.233
	14.320,80	13.233
 Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0,00	0
Renteindtægter, obligationer	36.260,00	36.260
	36.260,00	36.260
 Note 7. Finansielle omkostninger		
Depotgebyr	100,00	80
Kurstab/gevinst, værdipapirer	30.240,38	31.511
For 2019 kurstab	30.340,38	31.591

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar, installationer, driftsmidler	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.808.940	2.458.776	8.765.400
Tilgang	0	108.529	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	2.808.940	2.567.306	8.765.400
Afskrivninger pr. 1. januar	1.370.470	752.131	4.794.999
Årets afskrivninger	37.123	135.560	116.872
Afskrivninger vedrørende afgang			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.401.347	1.679.615	3.853.529

	2019 kr.	2018 kr.
Note 9. Tilgodehavender fra salg		
Tilgodehavender brutto	-8.675,85	-5.541
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0,00	0
	-8.675,85	-5.541

Note 10. Andre tilgodehavender

Moms	56.828,96	56.409
Elafgift	15.567,50	16.862
Afgift af ledningsført vand	0,00	0
Andre tilgodehavender	72.396,46	73.271

Note 11. Værdipapirer

Statsobligationer, nom.	334.000,00	656.000
Kursregulering	184.859,02	154.619
	518.859,02	810.619

Note 11a. Bank/kontant

Indestående i Bank	1.142.477,86	840.904
Kontant	97,50	98
	1.142.575,36	841.002

	2019 kr.	2018 kr.
Note 12. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	6.747.573,25	6.747.573
Overført overdækning fra tidligere år	0,00	0
Reg. af restværdi anlæg	-4,00	0
Egenkapital overført til overdækning	-6.747.569,25	
Årets resultat		0
Egenkapital 31. december	0,00	6.747.573

	2019 kr.	2018 kr.
Note 13. Overdækning/underdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.788.459,14	2.131.448
Overført egenkapital	6.747.569,25	
Årets over/ underdækning, jf. note 1	-219.950,14	-342.989
Overdækning pr. 31. december	8.316.078,25	1.788.459
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	445.000,00	730.000
Heraf langfristet del	7.871.078,25	1.058.459

Note 14. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 13	8.316.078,25	730.000
Gæld til realkreditinstitutter	0,00	0
I alt	8.316.078,25	730.000

Note 15. Leverandør gæld af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	87.134,59	84.757
Afgift af ledningsført vand	134.707,84	140.684
Skat	26.454,00	24.417
Leverandørgæld	34.790,00	48.140
Anden gæld	0,00	838
	283.086,43	298.835

Note 16. 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 ikke i alle tilfælde er medtaget decimaler.

Fynshav Vandværk