

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Fynshav Vandværk a.m.b.a.

Cvr.: 32594271

Bestyrelse

Formand, Jan Sarup

Næstformand: Karsten Ellegaard

Kasserer: Dennis Nielsen

Sekretær: Allan Clausen

Bestyrelsesmedlem: Leo Jørgensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, Fynshav, den _____

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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Bestyrelsen har i 2021 forsat arbejdet med at finde lækager på ledningsnettet, med det formål at nedsætte vandspildet på ledningsnettet til et minimum. Til trods for indsatsen i 2021, hvor der er fundet flere lækager, er der fortsat et væsentligt vandspild som skal findes. Bestyrelsen forsætter arbejdet med at finde de resterende lækager, således at vandspildet ikke belaster vandværkets økonomi.

Der er i 2021 påbegyndt reovering af værket, således at det lever op til regler om zone opdeling af produktionsarealer. Finansiering af arbejdet tages af den likvide egenkapital og indgår efterfølgende i afskrivningsgrundlaget over de kommende år.

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 2022

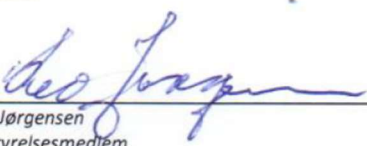
Bestyrelsen:


Jan Sarup
Formand


Karsten Ellegaard
Næstformand


Dennis Nielsen
Kasserer


Allan Clausen
Sekretær


Leo Jørgensen
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 2021 for Fynshav Vandværk.

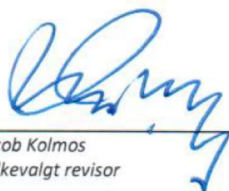
Regnskabet 1. januar - 31. december 2021 omfatter bilag, resultatopgørelse, balance og noter.

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 skattekonto.

Som folkevalgt revision, er det 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 2021

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

Fynshav d. 28. februar 2022



Jacob Kolmos
Folkevalgt revisor



Jan Ohlsen
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 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 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 2021

Resultatopgørelse

| | | Realiseret 2021 | Realiseret 2020 | Budgettal 2021 | 2022 |
|---------------------------------|------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| | Note | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Indtægter af primær drift | 1 | 459.698,60 | 396.922 | 440.500 | 444.500 |
| Underdækning | | <u>201.430,96</u> | <u>253.358</u> | <u>257.900</u> | <u>259.857</u> |
| Nettoomsætning | | 661.129,56 | 650.280 | 698.400 | 704.357 |
| | | | | | |
| Produktionsomkostninger | 2 | 231.468,12 | 213.181 | 262.000 | 262.000 |
| Bruttoresultat | | 429.661,44 | 437.099 | 436.400 | 442.357 |
| | | | | | |
| Distributionsomkostninger | 3 | 222.660,59 | 257.408 | 211.900 | 222.057 |
| Administrationsomkostninger | 4 | 195.389,69 | 174.842 | 242.000 | 237.800 |
| Resultat af primær drift | | 11.611,16 | 4.849 | -17.500 | -17.500 |
| | | | | | |
| Finansielle poster | | | | | |
| | | | | | |
| Finansielle indtægter | 5 | 14.669,84 | 20.392 | 17.500 | 17.500 |
| Finansielle omkostninger | 6 | 26.281,00 | 25.240 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Balance pr. 31. december 2021

| Aktiver | Note | 2021 kr. | 2020 kr. | |
|---|-------------|---------------------|---------------------|-----------|
| Grunde og bygninger | 7 | 1.413.599,27 | 1.364.224 | |
| Inventar og installationer | | 1.421.174,56 | 1.553.519 | |
| Ledningsnet | | <u>3.633.311,01</u> | <u>3.750.369</u> | |
| Anlægsaktiver i alt | OBS | 0,01 | 6.468.084,84 | 6.668.111 |
| Omsætningsaktiver | | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8 | -4.898,38 | -2.884 | |
| Andre tilgodehavender | 9 | 241.437,34 | 230.820 | |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0,00</u> | <u>0</u> | |
| Tilgodehavender | | 236.538,96 | 227.937 | |
| Værdipapirer til kursværdi | 10 | 406.979,00 | 433.198 | |
| Likvide beholdninger | 11 | <u>1.001.486,10</u> | <u>958.550</u> | |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.645.004,06 | 1.619.684 | |
| Aktiver i alt | | 8.113.088,90 | 8.287.796 | |
| Passiver | | | | |
| Overdækning | 12 | 7.861.289,04 | 8.062.720 | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>0,00</u> | <u>0</u> | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 7.861.289,04 | 8.062.720 | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v. | 13 | <u>251.799,86</u> | <u>225.076</u> | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 251.799,86 | 225.076 | |
| Passiver i alt | | 8.113.088,90 | 8.287.796 | |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---|------------|------------|
| | kr. | kr. |
| Note 1. Nettoomsætning | | |
| Fast afgift | 197.449,55 | 172.615 |
| Kubikmeterafgift | 169.186,84 | 130.944 |
| Målerleje | 63.694,01 | 63.051 |
| Tilslutningsbidrag | 0,00 | 0 |
| Salg af målerdata | 14.768,88 | 14.526 |
| ikke udbetalt flytteopg./ tilbageførte fordringer | 2.974,32 | 2.086 |
| Gebyrer | 11.625,00 | 13.700 |
| Eftergivet vandspild | 0,00 | 0 |
| Indtægter af primær drift | 459.698,60 | 396.922,01 |
| | | |
| Overdækning/underdækning | 201.430,96 | 253.358 |
| For 2021 er det Underdækning | 661.129,56 | 650.280,26 |
| | | |
| Note 2. Produktionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse, bygninger | | 5.000 |
| Vedligeholdelse, installationer og inventar | 974,12 | |
| Vedligeholdelse, boringer | | |
| Anden vedligehold, område | 6.829,22 | 1.284 |
| Drift vandværk | | |
| El | 27.772,55 | 30.402 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 21.516,40 | 19.833 |
| Gebyr, grundvandsbeskyttelse | 27.699,14 | 19.923 |
| It værk | 6.609,60 | 7.152 |
| Løn, driftspersonale | | |
| Teknisk bistand og rådgivning | 12.214,19 | 3.856 |
| Anden udgift ved produktion | 1.936,00 | |
| Forsikringer | | |
| Afskrivninger, bygninger | 39.278,32 | 37.123 |
| Afskrivninger, installationer og inventar | 86.638,58 | 88.609 |
| | 231.468,12 | 213.181 |
| | | |
| Note 3. Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse, ledningsnet | 59.896,68 | 94.321 |
| Vandmålere | 0,00 | 323 |
| Statsafgift, ledningstab | 0,00 | 0 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 0,00 | 0 |
| Afskrivning, ledningsnet | 117.057,29 | 117.057 |
| Afskrivning, forbrugsmålere | 45.706,62 | 45.706 |
| | 222.660,59 | 257.408 |

| | | 2020 kr. | 2020 kr. |
|---|----------------------|-------------|-------------|
| Note 4. Administrationsomkostninger | | | |
| Honorar | | 115.189,55 | 114.890 |
| Km-godtgørelse | | 1.974,56 | 1.288 |
| Administration | | | |
| Kurser | | 660,00 | |
| Bestyrelsesmøder repræsentation | | 3.416,30 | 5.029 |
| Annoncer | | | |
| Porto og gebyrer | | 3.305,00 | 3.021 |
| PBS Gebyrer | | 12.648,99 | 12.097 |
| Kontorartikler | | 2.585,87 | 5.821 |
| Telefon / it | | 12.081,42 | 11.618 |
| Kontingenter, faglitteratur og licenser | | 7.317,46 | 6.442 |
| It,service og hotline | | 27.836,38 | 5.396 |
| Revisor | | 1.624,00 | 2.630 |
| Forsikringer/kontingenter | | | |
| Forsikringer | | 6.600,16 | 6.284 |
| Generalforsamling | | 150,00 | 150 |
| Tab på debitorer | | 0,00 | 177 |
| Øvrige omkostninger | | 195.389,69 | 174.842 |
| Note 5. Finansielle indtægter | | | |
| Renteindtægter, bank | For 2021, minusrente | -8.710,16 | -2.988 |
| Renteindtægter, obligationer | | 23.380,00 | 23.380 |
| | | 14.669,84 | 20.392 |
| Note 6. Finansielle omkostninger | | | |
| Depotgebyr | | 62,00 | 60 |
| Kurstab/gevinst, værdipapirer | For 2020, et kurstab | 26.219,00 | 25.180 |
| | | 26.281,00 | 25.240 |

Note 7. Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Inventar, instalationer, driftsmidler | Ledningsnet |
|--|---------------------|---------------------------------------|--------------|
| Kostpris 1. januar | 2.808.939,71 | 2.559.675,62 | 8.779.296,46 |
| Tilgang | 88.654,00 | 0,00 | 0,00 |
| Afgang | 0,00 | 6.944,38 | 0,00 |
| Kostpris 31. december | 2.897.593,71 | 2.552.731,24 | 8.779.296,46 |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 1.444.716,12 | 999.211,49 | 5.028.928,16 |
| Årets afskrivninger | 39.278,32 | 132.345,19 | 117.057,29 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | | | |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | 1.413.599,27 | 1.421.174,56 | 3.633.311,01 |

| | | 2020 kr. | 2020 kr. |
|---|------------------------------|------------------|---------------|
| Note 8. Tilgodehavender fra salg | | | |
| Tilgodehavender brutto | For 2021, i forbrugers favør | -4.898,38 | -2.884 |
| Nedskrivning til imødegåelse af tab | | 0,00 | 0 |
| | | <u>-4.898,38</u> | <u>-2.884</u> |

Note 9. Andre tilgodehavender

| | | | |
|------------------------------|--|-------------------|----------------|
| Moms | | 49.673,29 | 38.977 |
| Elafgift | | 16.222,87 | 16.302 |
| Aconto indbetalt Skattekonto | | 175.541,18 | 175.541 |
| Andre tilgodehavender | | <u>241.437,34</u> | <u>230.820</u> |

Note 10. Værdipapirer

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|----------------|
| Statsobligationer, nom. | | 334.000,00 | 334.000 |
| Kursregulering | | 72.979,00 | 99.198 |
| | | <u>406.979,00</u> | <u>433.198</u> |

Note 11. Bank/kontant

| | | | |
|--------------------|--|---------------------|----------------|
| Indestående i Bank | | 1.001.388,60 | 958.452 |
| Kontant | | 97,50 | 98 |
| | | <u>1.001.486,10</u> | <u>958.550</u> |

| | 2020 kr. | 2020 kr. |
|--|--------------|-------------|
| Note 12. Overdækning/underdækning | | |
| Overdækning pr. 1. januar | 8.062.720,00 | 8.316.078 |
| Overført egenkapital | 0,00 | 0 |
| Årets over/ underdækning, jf. note 1 | -201.430,96 | -253.358 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Overdækning pr. 31. december | 7.861.289,04 | 8.062.720 |
| Note 13. Leverandør gæld af varer og tjenesteydelser m.v. | | |
| Moms | 87.864,54 | 82.122 |
| Afgift af ledningsført vand | 100.193,89 | 123.891 |
| Skat | 25.566,00 | 0 |
| Leverandørgæld | 37.811,43 | 19.063 |
| Anden gæld | 364,00 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 251.799,86 | 225.076 |

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