

# ÅRSRAPPORT 2020

## 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

#### **Corona notat.**

Fynshav, den 9. marts 2021

Årsrapporten godkendes på vandværkets årlige generalforsamling, som ifølge vedtægter skal afholdes inden udgangen af marts måned.

På grund af forsamlings restriktioner som følge af covid 19, er generalforsamlingen udsat og gennemføres når forsamlings restriktionerne er lempet i en grad, så det er muligt at gennemføre en fysisk generalforsamling.

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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Regnskabet 2020 er præget af udgifter til vedligehold af ledningsnettet. Med udgangspunkt i at nedsætte et forhøjet vandspild, er der brugt resurser på undersøgelse af ledningsnettet samt reparation af fundne lækager.

Ved årets afslutning var arbejdet med at finde det for store vandspild ikke afsluttet.

I januar 2021, er der imidlertid fundet og repareret yderligere lækager, som har bragt vandspildet ned på et acceptabelt niveau.

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. 9. marts 2021

### 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 revideret regnskabet for Fynshav Vandværk, regnskabsåret 2020.

Regnskabet 1. januar - 31. december 2020 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.

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 2020

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

Fynshav d. 7. marts 2021

---

*Knud M. Knudsen*  
Folkevalgt revisor

---

*Jacob Kolmos*  
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 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 nominel værdi.

**Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!**

# Fynshav Vandværk a.m.b.a.

## Årsregnskab 2020

### Resultatopgørelse

		Realiseret 2020	Realiseret 2019	Budgettal 2020	Budgettal 2021
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	650.280,26	602.100,81	681.800	698.400
Produktionsomkostninger	2	213.181,25	217.859,58	243.900	262.000
<b>Bruttoresultat</b>		437.099,01	384.241	437.900	436.400
Distributionsomkostninger	3	257.407,86	195.574,93	211.900	211.900
Administrationsomkostninger	4	174.842,43	208.906,72	257.500	242.000
<b>Resultat af primær drift</b>		4.848,72	-20.240	-31.500	-17.500
Andre driftsindtægter	5	0,00	14.321	14.000	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		4.848,72	-5.920	-17.500	-17.500
Finansielle indtægter	6	20.391,54	36.260	17.500	17.500
Finansielle omkostninger	7	25.240,26	30.340	0	0
<b>Årets resultat</b>		0,00	0	0	0

## Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger	8	1.364.223,77	1.401.347
Inventar og installationer		1.553.518,56	1.679.615
Ledningsnet		<u>3.750.369,32</u>	<u>3.853.529</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	OBS	6.668.111,65	6.934.490
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-2.883,75	-8.676
Andre tilgodehavender	10	230.820,30	72.396
Periodeafgrænsningsposter		<u>0,00</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		227.936,55	63.721
Værdipapirer til kursværdi	11	433.198,00	518.859
Likvide beholdninger	11a	<u>958.549,91</u>	<u>1.142.575</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		1.619.684,46	1.725.155
<b>Aktiver i alt</b>		8.287.796,11	8.659.645
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital i alt pr. 31. december</b>	12		0
Reg. af egenkapital		0,00	-4
Egenkapital overført til overdækning		<u>0,00</u>	<u>6.747.569</u>
<b>Egenkapital pr. 31. december</b>		0,00	0
Overdækning	13	8.062.720,00	8.316.078
Gæld til realkreditinstitutter		<u>0,00</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		8.062.720,00	8.316.078
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	14	<u>225.076,11</u>	<u>283.086</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		0,00	283.086
<b>Passiver</b>		8.287.796,11	8.659.645



## Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	172.614,99	172.450
Kubikmeterafgift	130.944,07	131.954
Målerleje	63.050,83	60.604
Tilslutningsbidrag	0,00	0
Salg af målerdata	14.525,64	
ikke udbetalt flytteopg./ tilbageførte fordringer	2.086,48	2.058
Gebyrer	13.700,00	15.085
Eftergivet vandspild	0,00	0
Overdækning/underdækning	253.358,25	219.950
	<u>650.280,26</u>	<u>602.101</u>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger	5.000,00	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar		440
Vedligeholdelse, boringer		0
Anden vedligehold, område	1.283,96	708
Drift vandværk		
El	30.402,12	25.521
Vandanalyser og boringskontrol	19.832,79	24.271
Gebyr, grundvandsbeskyttelse	19.922,71	20.541
It værk	7.151,78	7.853
Løn, driftspersonale		
Teknisk bistand og rådgivning	3.855,79	11.550
Forsikringer		
Afskrivninger, bygninger	37.123,02	37.123
Afskrivninger, installationer og inventar	88.609,08	89.854
	<u>213.181,25</u>	<u>217.860</u>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	94.321,10	32.996
Vandmålere	323,28	0
Statsafgift, ledningstab	0,00	0
Teknisk bistand og rådgivning	0,00	0
Afskrivning, ledningsnet	117.057,26	116.872
Afskrivning, forbrugsmålere	45.706,22	45.707
	<u>257.407,86</u>	<u>195.575</u>

	<b>2020</b>	<b>2.019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar	114.889,75	111.634
Km-godtgørelse	1.288,32	2.841
Administration		
Kurser		0
Bestyrelsesmøder repræsentation	5.029,24	15.398
Annoncer		0
Porto og gebyrer	3.021,00	2.040
PBS Gebyrer	12.097,03	10.918
Kontorartikler	5.821,03	8.916
Telefon / it	11.617,56	10.977
Kontingenter, faglitteratur og licenser	6.441,76	6.561
It,service og hotline	5.396,37	27.827
Revisor	2.630,00	2.630
Forsikringer/kontingenter		
Forsikringer	6.283,63	5.951
Generalforsamling	150,00	3.214
Tab på debitorer	176,74	0
Øvrige omkostninger	<u>174.842,43</u>	<u>208.907</u>

**Note 5. Andre driftsindtægter**

Salg af måler aflæsningsoplysninger	<u>0,00</u>	<u>14.321</u>
	0,00	14.321

**Note 6. Finansielle indtægter**

	For 2020,		
	minusrente		
Renteindtægter, bank		-2.988,46	0
Renteindtægter, obligationer		23.380,00	<u>36.260</u>
		20.391,54	36.260

**Note 7. Finansielle omkostninger**

Depotgebyr		60,00	100
	For 2020, et		
	kurstab		
Kurstab/gevinst, værdipapirer		25.180,26	30.240
		25.240,26	30.340

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar, installationer, driftsmidler	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.808.940	2.567.306	8.765.400
Tilgang	0	8.220	13.898
Afgang	0	17.350	0
Kostpris 31. december	2.808.940	2.558.176	8.779.297
Afskrivninger pr. 1. januar	1.407.593	870.342	4.911.871
Årets afskrivninger	37.123	134.315	117.057
Afskrivninger vedrørende afgang			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.364.224	1.553.519	3.750.369

		2020 kr.	2019 kr.
<b>Note 9. Tilgodehavender fra salg</b>			
Tilgodehavender brutto	For 2020, i forbrugers favør	-2.883,75	-8.676
Nedskrivning til imødegåelse af tab		0,00	0,00
		<u>-2.883,75</u>	<u>-8.676</u>

<b>Note 10. Andre tilgodehavender</b>			
Moms		38.977,13	56.829
Elafgift		16.301,99	15.568
Aconto indbetalt Skattekonto		<u>175.541,18</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		230.820,30	72.396

<b>Note 11. Værdipapirer</b>			
Statsobligationer, nom.		334.000,00	334.000
Kursregulering		99.198,00	184.859
		433.198,00	518.859

<b>Note 11a. Bank/kontant</b>			
Indestående i Bank		958.452,41	1.142.478
Kontant		<u>97,50</u>	<u>98</u>
		958.549,91	1.142.575

	2020 kr.	2019 kr.
<b>Note 12. Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	0,00	6.747.573
Overført overdækning fra tidligere år	0,00	0
Reg. af restværdi anlæg	0,00	-4
Egenkapital overført til overdækning	0,00	-6.747.569
Årets resultat		
Egenkapital 31. december	<u>0,00</u>	<u>0</u>
 <b>Note 13. Overdækning/underdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	8.316.078,25	1.788.459
Overført egenkapital	0,00	6.747.569
Årets over/ underdækning, jf. note 1	<u>-253.358,25</u>	<u>-219.950</u>
Overdækning pr. 31. december	8.062.720,00	8.316.078
 <b>Note 14. Leverandør gæld af varer og tjenesteydelser m.v.</b>		
Moms	82.122,42	87.135
Afgift af ledningsført vand	123.890,89	134.708
Skat	0,00	26.454
Leverandørgæld	19.062,80	34.790
Anden gæld		0
	<u>225.076,11</u>	<u>283.086</u>

**Note 15. 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