

Frisenvold Vandværk

CVR nr. 91613654

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

med

BALANCE

Pr. 31. december 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring


Vi har i 2019 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 3. marts 2020

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Frisenvold Vandværk
Laksevej 13, Frisenvold
8940 Randers SV

Bankforbindelser: Sparekassen Kronjylland

Telefon: 23846655

Telefax:

Hjemmeside:

E.mail: cndanmark@gmail.com

CVR nr.: 91613654

Stiftet: 1. september 1984

Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse: Formand Jan Haase
Næstformand
Kasserer Connie Arnholtz Nielsen
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Frisenvold Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Frisenvold, den _____ 2020

I bestyrelsen

Formand Jan Haase

Kasserer Connie Arnholtz Nielsen

Bestyrelsesmedlem Anders Peter Østedgaard Sørensen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
den _____ 2020

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frisenvold Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 underlagt det generelle "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 efter følgende principper:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

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.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Frisenvold Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Frisenvold, den _____ 2020

Erik Amby Jørgensen
Intern Revisor

Niels Henrik Vognsen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	Budget 2019	<u>2018</u>
Omsætning	1	41.220	0	43.150
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-1.162		-4.498
Nettoomsætning		40.057		38.652
Produktionsomkostninger	2	29.502	0	26.841
Bruttoresultat		10.556	0	11.811
Distributionsomkostninger	3	2.899	0	2.409
Administrationsomkostninger	4	7.657	0	9.403
Resultat af primær drift		0	0	0
Andre driftsindtægter	5	0	0	0
Resultat før finansielle poster		0	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	76
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	34.882	36.713
Ledningsnet	8	20.965	21.739
Målere	8	12.875	1.907
Driftsmidler	8	42.854	7.800
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>111.576</u>	<u>68.159</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	27.608	201
Andre tilgodehavende	10	9.117	0
Tilgodehavende		<u>36.725</u>	<u>201</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	116.530	151.667
Omsætningsaktiver i alt		<u>153.254</u>	<u>151.867</u>
Aktiver i alt		<u>264.830</u>	<u>220.026</u>
Passiver			
Overført resultat			
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	210.859	209.696
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>210.859</u>	<u>209.696</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	53.972	10.330
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>53.972</u>	<u>10.330</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>264.830</u>	<u>220.026</u>
Passiver i alt		<u>264.830</u>	<u>220.026</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	30.000	30.000
Salg af vand	10.234	12.950
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	986	200
	<u>41.220</u>	<u>43.150</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	3.291	1.366
Vedligeholdelse, installationer og inventar	1.688	14.257
Vedligeholdelse, boringer	0	540
Køb af inventar	0	294
Elektricitet	3.747	4.274
- Elafgifter	-1.646	-1.602
Vandanalyser og Boringskontrol	14.559	0
Forsikringer	3.946	3.795
Afskrivninger, boringer	1.831	1.836
Afskrivninger, driftsmidler	2.086	2.080
	<u>29.502</u>	<u>26.841</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Afskrivninger, målere	2.125	1.632
Afskrivninger, ledningsnet	774	777
	<u>2.899</u>	<u>2.409</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Telefon og -godtgørelse	278	278
Bestyrelsesmøder	0	2.411
Porto	340	60
Kontingenter	2.784	2.723
Faglitteratur	255	0
Opkrævningsudgifter	151	284
Bogføringsudgifter	3.210	2.880
Forbrugerinformation	0	103
Generalforsamling	639	663
	<u>7.657</u>	<u>9.403</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	0	45.893	72.548	12.342	84.304	0
Tilgang	0	0	0	13.093	37.140	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	45.893	72.548	25.434	121.444	0
Tidl afskrivninger	0	9.180	50.809	10.435	76.504	0
Årets afskrivninger	0	1.831	774	2.125	2.086	0
Værdi 31. december	0	34.882	20.965	12.875	42.854	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2019	2018
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	27.608	201
	27.608	201

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	9.117	0
	9.117	0

Note 11. Værdipapirer

	0	0
--	----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Sparekassen Kronjylland	116.530	151.667
	116.530	151.667

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2019	2018
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets over-/underdækning
Overdækning pr. 31. december

	209.696	205.198
	1.162	4.498
	210.859	209.696

Note 15. Langfristet gæld

	0	0
--	----------	----------

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand

	50.516	1.232
	0	3.164
	3.456	5.934
	53.972	10.330