

Frisenvold Vandværk

CVR nr. 91613654

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2021

med

BALANCE

Pr. 31. december 2021

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2021 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2021, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2021.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 3. marts 2022

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

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 _____ 2022

I bestyrelsen

Formand Jan Haase

Kasserer Connie Arnholtz Nielsen

Bestyrelsesmedlem Anders Peter Østedgaard Sørensen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
den _____ 2022

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
Installation & inventar	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 2021. 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 _____ 2022

Erik Amby Jørgensen
Intern Revisor

Niels Henrik Vognsen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

	Note	<u>2021</u>	Budget 2021	<u>2020</u>
Omsætning	1	45.472	0	45.654
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-2.770		4.438
Nettoomsætning		42.702		50.092
Produktionsomkostninger	2	27.878	0	18.097
Bruttoresultat		14.824	0	31.995
Distributionsomkostninger	3	4.475	0	22.258
Administrationsomkostninger	4	10.276	0	9.737
Resultat af primær drift		73	0	0
Andre driftsindtægter	5	0	0	0
Resultat før finansielle poster		73	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	73	0	0
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2021	2020
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	31.210	33.046
Ledningsnet	8	19.413	20.189
Målere	8	7.546	10.210
Driftsmidler	8	31.264	37.059
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		89.434	100.505
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-3.869	8.644
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		-3.869	8.644
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	129.751	122.450
Omsætningsaktiver i alt		125.882	131.093
Aktiver i alt		215.316	231.598
Passiver			
Overført resultat			
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	209.190	206.420
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		209.190	206.420
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	6.125	25.178
Kortfristet gældsforpligtelser		6.125	25.178
Gældsforpligtelser i alt		215.316	231.598
Passiver i alt		215.316	231.598

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	30.000	30.000
Salg af vand	14.221	15.454
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	500	200
Gebyr momsfrie	300	0
Anden indtægt	451	
	<u>45.472</u>	<u>45.654</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, installationer og inventar	12.042	916
Service/Pasning af værk	0	564
Elektricitet	4.767	4.003
- Elafgifter	-1.835	-1.566
Vandanalyser og Boringskontrol	923	2.461
Forsikringer	4.349	4.088
Afskrivninger, boringer	1.836	1.836
Afskrivninger, Inventar & Installationer	5.795	5.795
	<u>27.878</u>	<u>18.097</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	8.033
Ledningsregistreringer	1.035	10.786
Afskrivninger, målere	2.664	2.664
Afskrivninger, ledningsnet	776	776
	<u>4.475</u>	<u>22.258</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Kursusudgifter	260	0
Porto	151	144
Gebyr	0	500
Internetforbindelse	278	278
Kontingenter	2.826	2.851
Abonnementer	555	539
EDB Udgifter	0	868
Opkrævningsudgifter	293	301
Bogføringsudgifter	5.082	3.290
Generalforsamling	831	966
	<u>10.276</u>	<u>9.737</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	73	0
	<u>73</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskin/ instal.	EDB
Kostpris 01. januar	0	45.893	72.548	25.434	121.444	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	45.893	72.548	25.434	121.444	0
Tidl afskrivninger	0	12.847	52.359	15.224	84.385	0
Årets afskrivninger	0	1.836	776	2.664	5.795	0
Værdi 31. december	0	31.210	19.413	7.546	31.264	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2021	2020
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-3.869	8.644
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-3.869	8.644

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Sparekassen Kronjylland	129.751	122.450
Kasse	0	0
	129.751	122.450

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2021	2020
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Andet
Årets over-/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	206.420	210.859
	0	0
	-2.770	4.438
	0	0
	209.190	206.420

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	0	10.211
	5.105	7.047
	1.021	7.921
	0	0
	6.125	25.178