

Frisenvold Vandværk

CVR nr. 91613654

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023.

Vi har ikke udført revision.

Helsingør den 1. februar 2024

Regnskabskontor Nord



Dorthe Kragsskov

Selskabsoplysninger

Vandværket: Frisenvold Vandværk
Laksevej 17, Frisenvold
8940 Randers SV

Bankforbindelser: Sparekassen Kronjylland

Telefon: 23846655

Telefax:

Hjemmeside:

E.mail: aoes83@gmail.com

CVR nr.: 91613654

Stiftet: 1. september 1984

Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse: Formand Jan Haase
Næstformand
Kasserer Anders Bay Østergaard
Bestyrelsesmedlem Anders Peter Østedgaard Sørensen
Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

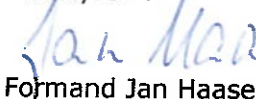
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Frisenvold, den 4/4 2024

I bestyrelsen


Formand Jan Haase


Kasserer Anders Bay Østergaard


Bestyrelsesmedlem Anders Peter Østergaard Sørensen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den 4/4 2024

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

Side 5

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 nominal 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

Side 6

"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 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

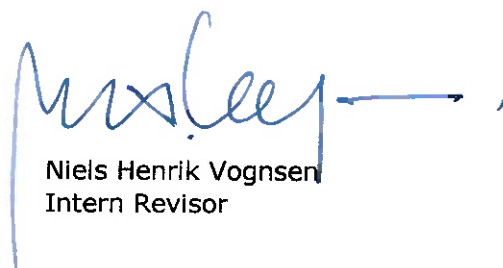
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Frisenvold, den 19.03 2024



Erik Amby Jørgensen
Intern Revisor



Niels Henrik Vognsen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget 2023	<u>2022</u>
Omsætning	1	41.663	0	45.686
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-2.568		5.250
Nettoomsætning		39.095		50.936
Produktionsomkostninger	2	21.330	0	35.402
Bruttoresultat		17.765	0	15.534
Distributionsomkostninger	3	3.440	0	6.229
Administrationsomkostninger	4	14.326	0	9.072
Resultat af primær drift		-1	0	233
Andre driftsindtægter	5	200	0	0
Resultat før finansielle poster		199	0	233
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	199	0	233
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2023

Side 9

Aktiver	Note	2023	2022
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	36.774	29.374
Ledningsnet	8	17.861	18.637
Målere	8	2.218	4.882
Driftsmidler	8	22.274	25.988
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		79.128	78.882
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-9.589	2.753
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		-9.589	2.753
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	141.982	157.860
Omsætningsaktiver i alt		132.394	160.614
Aktiver i alt		211.521	239.496
Passiver			
Note			
2023			
2022			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	206.508	203.940
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		206.508	203.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	5.013	35.556
Kortfristet gældsforpligtelser		5.013	35.556
Gældsforpligtelser i alt		211.521	239.496
Passiver i alt		211.521	239.496

	2023	2022
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	28.500	30.000
Salg af vand	13.163	15.686
	41.663	45.686
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	0	64
Vedligeholdelse, installationer og inventar	503	3.679
Service/Pasning af værk	2.348	240
Elektricitet	3.850	6.775
- Elafgifter	-527	-1.476
Arealer	473	0
Vandanalyser og Boringskontrol	1.920	14.370
Forsikringer	7.213	4.638
Afskrivninger, boringer	1.836	1.836
Afskrivninger, Inventar & Installationer	3.714	5.276
	21.330	35.402
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	2.674
Ledningsregistreringer	0	115
Afskrivninger, målere	2.664	2.664
Afskrivninger, ledningsnet	776	776
	3.440	6.229

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Porto	127	0
Gebyr	328	18
Internet/Telefon	139	278
Kontingenter	3.242	3.034
Abonnementer	583	569
Opkrævningsudgifter	2.068	740
Bogføringsudgifter	5.447	3.516
Generalforsamling	1.741	0
Andre administrationsomkostninger	650	917
	<u>14.326</u>	<u>9.072</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Andre indtægter	200	0
	<u>200</u>	<u>0</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	199	233
	<u>199</u>	<u>233</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	9.236	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	55.129	72.548	25.434	121.444	0
Tidl afskrivninger	0	16.519	53.911	20.552	95.456	0
Årets afskrivninger	0	1.836	776	2.664	3.714	0
Værdi 31. december	0	36.774	17.861	2.218	22.274	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-9.589	2.753
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-9.589	2.753

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	141.982	157.860
Kasse	0	0
	141.982	157.860

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2023	2022
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

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

Overdækning pr. 31. december

	203.940	209.190
	0	0
	-2.568	5.250
	0	0
	206.508	203.940

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	0
	1.496	28.611
	3.518	6.945
	0	0
	5.013	35.556