

Fjellerup Bys Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 34 79 58 78

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Fjellerup Bys Vandværk A.m.b.a.

CVR nr. 34 79 58 78

Bestyrelse

Villy Lassen (formand)

Peder John Pedersen (næstformand)

Jens Jørgen Thomsen

Freddy Juul Nielsen

Hans Skipper

Lars Boe Pedersen

Lars Bo Jensen

Revisor

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Grønland 24

8500 Grenaa

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 for Fjellerup Bys Vandværk A.m.b.a.

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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjellerup, den 6. marts 2023

Bestyrelsen:

Villy Lassen

Jens Jørgen Thomsen

Peder John Pedersen

Freddy Juul Nielsen

Lars Bo Jensen

Lars Boe Pedersen

Hans Skipper

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023.

Dirigent:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Fjellerup Bys Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjellerup Bys Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerets etiske adværd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Grenaa, den

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 36 71 77 85



Bo Andersen

statsautoriseret revisor

mnc35794

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjellerup Bys Vandværk A.m.b.a. 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 (øvrige) 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter- og omkostninger

Andre driftsindtægter- og omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af periodens renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger

Skat af årets resultat

Vandværket er undtaget fra skattepligten i medfør af Selskabsskattelovens § 3.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anlæg	20 år
Ledningsnet	20 år
Boring/inventar	5-20 år
Vandure	8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 10.000 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostning i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

”Overført resultat” 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

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
1 Nettoomsætning	327.489	251.639
2 Produktionsomkostninger	-165.026	-105.345
Bruttoresultat	162.463	146.294
3 Distributionsomkostninger	-50.044	-36.689
4 Administrationsomkostninger	-113.717	-109.960
Resultat af primær drift	-1.298	-355
5 Andre driftsindtægter	4.939	4.775
Resultat før finansielle poster	3.641	4.420
Finansielle indtægter	0	0
6 Finansielle omkostninger	-3.641	-4.420
Årets resultat	0	0
Resultatdisponering:		
Overført resultat	0	0
	0	0

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
7 Anlæg	0	0
8 Ledningsnet	211.798	233.110
9 Boring/inventar	183.294	217.294
10 Vandure	0	0
11 Grund og betalingsrettigheder, Fjellerup Bygade	1.298.108	1.298.108
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.693.200</u>	<u>1.748.512</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.693.200</u>	<u>1.748.512</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos andelshavere	190.963	151.926
Tilgodehavende moms	0	11.404
Andre tilgodehavender	5.628	6.321
Periodeafgrænsningsposter	4.154	3.908
Danske Bank	1.717	33.771
Sparekassen Djursland	437.478	343.829
Omsætningsaktiver i alt	<u>639.940</u>	<u>551.159</u>
Aktiver i alt	<u>2.333.140</u>	<u>2.299.671</u>

Balance

Passiver			
<u>Note</u>		<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
	Egenkapital		
12	Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser		
13	Overdækning	<u>2.230.390</u>	<u>2.213.988</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.230.390</u>	<u>2.213.988</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig statsafgift	59.967	66.188
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.593	19.495
	Moms	16.190	0
	Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>102.750</u>	<u>85.683</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.333.140</u>	<u>2.299.671</u>
	Passiver i alt	<u>2.333.140</u>	<u>2.299.671</u>
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Nettoomsætning		
Kubikmeterforbrug	186.881	179.317
Faste afgifter	136.885	134.543
Tilslutningsbidrag	0	0
Gebyrer	20.125	16.750
Overdækning	-16.402	-78.971
	<u>327.489</u>	<u>251.639</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af boringer, bygninger m.m.	44.952	16.411
El	18.423	6.907
Vandprøver	39.594	3.699
Afledningsafgift filterskyllevand	12.347	13.078
Ejendomsskat	15.710	15.710
Afskrivninger	34.000	49.540
	<u>165.026</u>	<u>105.345</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	0	1.576
El	18.423	6.906
Ledningsoplysninger m.m.	10.309	6.895
Afskrivninger	21.312	21.312
	<u>50.044</u>	<u>36.689</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
4 Administrationsomkostninger		
Honorarer m.m.	20.000	20.000
Forsikringer	5.955	5.640
Ekstern revisor	11.750	11.500
Konsulentbistand	601	581
Kontorhold	2.412	977
Telefon	1.668	1.564
Annoncer	895	0
Porto og gebyrer	15.601	14.683
Opkrævningshonorar m.m.	37.908	39.370
Kommunelister og persondata	1.392	1.342
Hjemmeside	2.060	2.746
Kontingenter	5.152	4.867
Årsleje aktivitetshus	5.000	5.000
Edb-udgifter m.m.	816	816
Repræsentation	0	262
Generalforsamling og møder	2.507	612
	<u>113.717</u>	<u>109.960</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsning for Aqua Djurs - indeværende år	4.900	4.812
Måleraflæsning for Aqua Djurs - reg. tidligere år	39	-37
	<u>4.939</u>	<u>4.775</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	3.541	4.420
Renteudgifter m.m. i øvrigt	100	0
	<u>3.641</u>	<u>4.420</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
7 Anlæg		
Kostpris pr. 1. januar	225.434	225.434
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>225.434</u>	<u>225.434</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	225.434	225.434
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>225.434</u>	<u>225.434</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Ledningsnet		
Kostpris pr. 1. januar	1.114.005	1.114.005
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>1.114.005</u>	<u>1.114.005</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	880.895	859.583
Årets af- og nedskrivninger	21.312	21.312
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>902.207</u>	<u>880.895</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>211.798</u>	<u>233.110</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
9 Boring/inventar		
Kostpris pr. 1. januar	1.015.943	840.647
Tilgang	0	175.296
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>1.015.943</u>	<u>1.015.943</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	798.649	749.109
Årets af- og nedskrivninger	34.000	49.540
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>832.649</u>	<u>798.649</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>183.294</u>	<u>217.294</u>
10 Vandure		
Kostpris pr. 1. januar	82.828	82.828
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>82.828</u>	<u>82.828</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	82.828	82.828
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>82.828</u>	<u>82.828</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
11 Grund og betalingsrettigheder, Fjellerup Bygade		
Kostpris pr. 1. januar	1.298.108	1.298.108
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>1.298.108</u>	<u>1.298.108</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.298.108</u>	<u>1.298.108</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
12 Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.213.988	2.135.017
Årets overdækning, jf. note 1	<u>16.402</u>	<u>78.971</u>
	<u>2.230.390</u>	<u>2.213.988</u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser		