

Farstrup Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 33231601

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

med

BALANCE

Pr. 31. december 2022

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring


Vi har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 21. januar 2023

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Farstrup Vandværk a.m.b.a.
Staunvej 81
9240 Nibe

Bankforbindelser: Spar Nord

Telefon: 24250218

Telefax:

Hjemmeside:

E.mail: info@farstrupvandvaerk.dk

CVR nr.: 33231601

Stiftet: 1. januar 2011

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse: Formand Henrik Skaksen
Næstformand Jørgen Pedersen
Kasserer Arne Segerstrøm
Bestyrelsesmedlem Keld Olesen
Bestyrelsesmedlem Morten Johansen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Farstrup 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Farstrup, den _____ 2023

I bestyrelsen

Formand Henrik Skaksen

Næstformand Jørgen Pedersen

Kasserer Arne Segerstrøm

Bestyrelsesmedlem Keld Olesen

Bestyrelsesmedlem Morten Johansen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
den _____ 2023

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Farstrup Vandværk a.m.b.a. 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 Farstrup Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. 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.

Farstrup, den _____ 2023

Intern Revisor

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	Budget 2022	<u>2021</u>
Omsætning	1	794.439	0	395.889
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-364.797		70.277
Nettoomsætning		429.642		466.166
Produktionsomkostninger	2	250.499	0	189.706
Bruttoresultat		179.144	0	276.460
Distributionsomkostninger	3	79.571	0	156.602
Administrationsomkostninger	4	102.137	0	122.221
Resultat af primær drift		-2.565	0	-2.363
Andre driftsindtægter	5	7.431	0	6.857
Resultat før finansielle poster		4.866	0	4.494
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	4.866	0	4.494
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2022	2021
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		75.000	75000
Bygningsanlæg	8	1.130.918	1.156.621
Boringer	8	359.700	374.447
Ledningsnet	8	888.884	924.474
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		2.454.502	2.530.542
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	6.471	6.664
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		6.471	6.664
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	1.078.032	561.783
Omsætningsaktiver i alt		1.084.503	568.447
Aktiver i alt		3.539.005	3.098.989
Passiver			
Note			
2022			
2021			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.276.429	2.911.632
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		3.276.429	2.911.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	262.576	187.357
Kortfristet gældsforpligtelser		262.576	187.357
Gældsforpligtelser i alt		3.539.005	3.098.989
Passiver i alt		3.539.005	3.098.989

	2022	2021
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	137.729	136.974
Målerafgift	45.334	0
Salg af vand	184.788	217.776
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.510	6.902
Vandværksamarbejde	32.416	34.238
Tilslutningsbidrag	388.663	0
	794.439	395.889
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	140	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	5.717	40.003
Elektricitet	116.063	58.889
- Elafgifter	-24.536	-28.611
Ejendomsskatter	260	665
Vandanalyser og Boringskontrol	52.565	35.477
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	49.840	32.360
Arealer	377	0
Løn driftspersonale	3.500	4.834
Forsikringer	6.122	5.640
Afskrivninger, bygninger	25.703	25.703
Afskrivninger, boringer	14.747	14.747
	250.499	189.706
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	27.648	116.486
Vedligeholdelse, Vandmåler	1.984	0
Målerkontrol	4.049	0
Køb af målere	0	3.000
Ledningsregistreringer	10.300	0
Afskrivninger, ledningsnet	35.590	35.590
Andet	0	1.526
	79.571	156.602

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	33.250	61.104
Bestyrelsesmøder	1.459	6.538
Befordringsudgifter	1.991	1.864
Kursusudgifter	2.530	0
Telefonudgifter	655	446
Annoncer	729	705
Porto	1.267	1.057
Gebyr	1.950	342
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	12	1.509
Kontingenter	4.651	4.168
Faglitteratur	1.240	1.200
Abonnementer	8.099	6.188
EDB Udgifter	7.048	2.879
Opkrævningsudgifter	3.374	3.049
Bogføringsudgifter	29.629	30.520
Repræsentation	2.249	724
Generalforsamling	2.004	0
	<u>102.137</u>	<u>122.221</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	7.431	6.857
	<u>7.431</u>	<u>6.857</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	4.866	4.494
	<u>4.866</u>	<u>4.494</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	1.253.564	539.055	1.338.045	245.755	145.769	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.253.564	539.055	1.338.045	245.755	145.769	0
Tidl afskrivninger	96.943	164.608	413.570	245.755	145.769	0
Årets afskrivninger	25.703	14.747	35.590	0	0	0
Værdi 31. december	1.130.918	359.700	888.884	0	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2022	2021
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	5.339	5.532
Andre tilgodehavende	1.132	1.132
	6.471	6.664

Note 10. Andre tilgodehavende

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

Note 11. Værdipapirer

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

Note 12. Likvid beholdning

Spar Nord	1.078.039	561.790
Kasse	-7	-7
	1.078.032	561.783

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2022	2021
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets overdækning
Overdækning pr. 31. december

	2.911.632	2.981.909
	364.797	70.277
	3.276.429	2.911.632

Note 15. Langfristet gæld

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

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat
Anden Gæld

	31.201	0
	46.594	2.726
	88.709	102.678
	93.569	79.450
	2.503	2.503
	262.576	187.357