

# Farstrup Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 33231601

---

## 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.

Klarup den 16. januar 2024

**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](mailto: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 2023 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 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

Farstrup, den \_\_\_\_\_ 2024

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 \_\_\_\_\_ 2024

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 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.

Farstrup, den \_\_\_\_\_ 2024

Intern Revisor

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget 2023	<u>2022</u>
<b>Omsætning</b>	1	488.114	0	794.439
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-86.553		-364.797
<b>Nettoomsætning</b>		<b>401.561</b>		<b>429.642</b>
Produktionsomkostninger	2	211.736	0	250.498
<b>Bruttoresultat</b>		<b>189.825</b>	<b>0</b>	<b>179.144</b>
Distributionsomkostninger	3	67.427	0	79.571
Administrationsomkostninger	4	133.740	0	102.137
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-11.343</b>	<b>0</b>	<b>-2.565</b>
Andre driftsindtægter	5	10.284	0	7.431
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.060</b>	<b>0</b>	<b>4.867</b>
Finansielle indtægter	6	1.060	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	4.866
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2023	2022
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Grund		75.000	75000
Bygningsanlæg	8	1.105.215	1.130.918
Boringer	8	344.953	359.700
Ledningsnet	8	853.294	888.884
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.378.462</b>	<b>2.454.502</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	1.519	6.471
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<b>1.519</b>	<b>6.471</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>1.122.888</b>	<b>1.078.032</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.124.408</b>	<b>1.084.503</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.502.869</b>	<b>3.539.005</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Note</b>			
<b>2023</b>			
<b>2022</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.362.982	3.276.429
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>3.362.982</b>	<b>3.276.429</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	139.887	262.576
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>139.887</b>	<b>262.576</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.502.869</b>	<b>3.539.005</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.502.869</b>	<b>3.539.005</b>

	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	138.600	137.729
Målerafgift	45.800	45.334
Salg af vand	267.084	184.788
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.040	5.510
Vandværksamarbejde	31.590	32.416
Tilslutningsbidrag	0	388.663
	<b><u>488.114</u></b>	<b><u>794.439</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger	492	140
Vedligeholdelse, installationer og inventar	16.802	5.717
Vedligeholdelse, boringer	21.266	0
Elektricitet	52.173	116.063
- Elafgifter	-12.926	-24.536
Ejendomsskatter	260	260
Vandanalyser og Boringskontrol	35.917	52.565
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	48.355	49.840
Arealer	0	377
Løn driftspersonale	0	3.500
Forsikringer	8.948	6.122
Afskrivninger, bygninger	25.703	25.703
Afskrivninger, boringer	14.747	14.747
	<b><u>211.736</u></b>	<b><u>250.498</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	28.087	27.648
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	1.984
Målerkontrol	0	4.049
Ledningsregistreringer	3.750	10.300
Afskrivninger, ledningsnet	35.590	35.590
	<b><u>67.427</u></b>	<b><u>79.571</u></b>

	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	42.600	33.250
Bestyrelsesmøder	1.473	1.459
Befordringsudgifter	656	1.991
Kursusudgifter	600	2.530
Telefonudgifter	278	655
Annoncer	771	729
Porto	776	1.267
Gebyr	2.217	1.950
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	12
Kontingenter	4.881	4.651
Faglitteratur	1.300	1.240
Abonnementer	8.088	8.099
EDB Udgifter	18.113	7.048
Opkrævningsudgifter	4.626	3.374
Bogføringsudgifter	34.948	29.629
Repræsentation	1.750	2.249
Generalforsamling	1.824	2.004
SMS udgifter	8.839	0
	<b><u>133.740</u></b>	<b><u>102.137</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	7.880	7.431
Andre indtægter	2.404	0
	<b><u>10.284</u></b>	<b><u>7.431</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	1.060	0
	<b><u>1.060</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	4.866
	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.866</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>EDB</b>
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	122.646	179.355	449.160	245.755	145.769	0
Årets afskrivninger	25.703	14.747	35.590	0	0	0
Værdi 31. december	<b>1.105.215</b>	<b>344.953</b>	<b>853.294</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	387	5.339
Andre tilgodehavende	1.132	1.132
	<b>1.519</b>	<b>6.471</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

**Note 11. Værdipapirer**

	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

**Note 12. Likvid beholdning**

Spar Nord	1.122.895	1.078.039
Kasse	-7	-7
	<b>1.122.888</b>	<b>1.078.032</b>

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	0	0
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

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

	3.276.429	2.911.632
	86.553	364.797
	<b>3.362.982</b>	<b>3.276.429</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører  
Moms  
Afgift ledningsført vand  
A-Skat  
Anden Gæld

	0	31.201
	50.535	46.594
	86.849	88.709
	1	93.569
	2.503	2.503
	<b>139.887</b>	<b>262.576</b>