

Årsrapport 2021

Stamoplysninger

Bøsøre Vandværk Amba
Åhusene 9
5871 Frørup

CVR nr.: 32926150

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Formand:	Anders Skriver
Næstformand:	Karsten Bruno Jensen
Kasserer:	Inge Galthen
Sekretær:	Peer Locher
Medlem:	Lars Andersen

Revisorer

Kurt Quistgaard
Margit Drost

Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 2022

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Bøsøre Vandværk Amba.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bøsøre, den 2022

Bestyrelsen

Anders Skriver
Formand

Inge Galthen
Kasserer

Karsten B. Jensen
Næstformand

Peer Locher
Sekretær

Lars Andersen
Bestyrelsesmedlem

Den Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisorer for Bøsøre 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.

Bøsøre, den 2022

Margit Drost
Folkevalgt revisor

Kurt Quistgaard
Folkevalg revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bøsøre Vandværk Amba 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, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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. Overdækningen vises til sidst lige inden årets resultatdisponering, da det giver et mere retvisende billede, end at tage det med under nettoomsætning.

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:

Tanke og styring	10 år
Inventar/Installationer	10 år
Ledningsnet	40 år
Boringer	20 år
Renovering bygninger	20 år

Mindre nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid under 3 år straksafskrives.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Over-/Underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet, og 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter og indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt udgifter og indtægter vedrørende regnskabsåret, som først er faktureret i starten af det efterfølgende år.

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 for 2021

		Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budgettal 2021 2022 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter ved hovedaktivitet	1	575.400	631	602	535
Produktionsomkostninger incl. afskrivninger	2	-410.892	-425	-263	-384
Bruttoresultat		164.508	206	339	151
Distributionsomkostninger incl. afskrivninger	3	-182.867	-10	-63	-94
Administrationsomkostninger	4	-117.080	-98	-121	-106
Resultat af primær drift		-135.438	99	155	-48
Andre driftsindtægter	5	8.889	6	0	0
Resultat før finansielle poster		-126.549	104	155	-48
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-40	-2	0	0
Resultat før overdækning		-126.589	103	155	-48
Overdækning	8	126.589	-103	-155	48
Årets resultat		-0	0	0	0
Resultatdisponering:					
Overført resultat		0	0	0	0

Balance pr. 2021-12-31

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Aktiver			
Bygninger - renovering	9	367.935	442
Nye tanke og styring 2014	10	129.178	194
Inventar og driftsmidler	11	108.321	77
Boring	12	628.663	692
Grund	13	47.804	48
Produktion i alt		1.281.901	1.452
Forsynings- og hovedledninger	14	879.118	310
Distribution i alt		879.118	310
Anlægsaktiver i alt		2.161.018	1.762
Tilgodehavender	15	-17.326	29
Likvide midler	16	409.306	926
Andre omsætningsaktiver i alt		391.981	955
Omsætningsaktiver i alt		391.981	955
Aktiver i alt		2.552.999	2.716
Passiver			
Over-/underdækning	17	2.604.882	2.731
Langfristet gæld i alt		2.604.882	2.731
Momsafregning	18	-130.784	-56
Gæld til offentlige myndigheder mv.	19	-5.201	21
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	20	84.102	20
Kortfristet gæld i alt		-51.882	-15
Passiver i alt		2.552.999	2.716

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet		
Fast afgift	263.985	263
Kubikmeterafgift	271.208	278
Hovedanlægsbidrag	0	10
Forsyningsledningsbidrag	0	27
Stikledningsbidrag	0	15
Måler udlejning	35.582	35
Gebyrer u. moms	4.625	3
	575.400	631

Note 2. Produktionsomkostninger incl. afskrivninger

Vedligeholdelse bygninger	1.847	5
Udgået - Brug vedligeholdelse under distribution	0	-45
Vedligeholdelse installationer/ værket	96.676	108
Vedligeholdelse boringer	6.869	0
Ledningsregistrering - LER	11.185	0
Vedligeholdelse udenomsareal	15.000	15
Ejendomsskatter	866	1
El til produktion	19.949	28
Vandanalyser	39.980	9
Afskrivninger bygninger	73.586	74
Afskrivninger installationer	17.479	13
Afskrivninger nye tanke og styringer 2014	64.588	65
Afskrivninger boringer	62.866	63
	410.892	425

Note 3. Distributionsomkostninger incl. afskrivninger

Vedligeholdelse ledningsnet (Løn B-indkomst)	500	0
Vedligeholdelse ledningsnet	156.737	0
Ledningsregistrering - Opmærkning	2.210	2
Afskrivninger - Forsynings- og hovedledninger	23.420	8
	182.867	10

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
Note 4. Administrationsomkostninger		
Km-godtgørelse	0	1
Kurser bestyrelse	680	0
Bestyrelsesmøder	1.500	5
Generalforsamling	2.874	2
Annoncer/tryksager/information	0	1
Gebyrer Energistyrelsen	652	1
Porto og gebyrer	7.273	4
Telefon og internet	8.832	4
IT, software- vedligeholdelse og update	48.848	4
Licenser, faglitteratur	0	15
Kontingenter	11.120	8
PBS gebyr	3.010	0
Regnskabs og opkrævnings administration	26.804	27
Øvrig administrativ bistand	0	5
Forsikringer	5.486	5
Småanskaffelser u/ kr. 15.000	0	16
	117.080	98
Note 5. Andre driftsindtægter		
Målerdata	5.939	6
Ekstraordinære driftsindtægter	2.950	38
Ekstraordinære driftsomk. ifm ekstraord.indtægter	0	-38
	8.889	6
Note 6. Finansielle indtægter		
	0	0
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	25	2
Renteudgifter anden gæld	15	0
	40	2
Note 8. Overdækning		
Over-/underdækning	126.589	-103
	126.589	-103

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
Note 9. Bygninger - renovering		
Bygninger renovering primo	1.471.725	1.472
Tilgang i året - Bygninger renovering	0	0
Afgang i året - Bygninger renovering	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.471.725</u>	<u>1.472</u>
Akkumulerede afskrivninger - Bygninger renovering	-1.030.204	-957
Årets afskrivninger - Bygninger renovering	-73.586	-74
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-1.103.790</u>	<u>-1.030</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>367.935</u>	<u>442</u>
Note 10. Nye tanke og styring 2014		
Nye tanke og styring primo	645.882	646
Tilgang i året - Nye tanke og styring	0	0
Afgang i året - Nye tanke og styring	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>645.882</u>	<u>646</u>
Akkumulerede afskrivninger - Nye tanke og styring	-452.116	-388
Årets afskrivninger - Nye tanke og styring	-64.588	-65
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-516.704</u>	<u>-452</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>129.178</u>	<u>194</u>
Note 11. Inventar og driftsmidler		
Inventar og driftsmidler primo	126.036	126
Tilgang i året - Inventar og driftsmidler	48.750	0
Afgang i året - Inventar og driftsmidler	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>174.785</u>	<u>126</u>
Akkumulerede afskrivninger - Inventar og driftsmidler	-48.985	-36
Årets afskrivninger - Inventar og driftsmidler	-17.479	-13
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-66.464</u>	<u>-49</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>108.321</u>	<u>77</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
Note 12. Boring		
Boring primo	1.257.323	1.257
Tilgang i året boring	0	0
Afgang i året boring	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.257.323</u>	<u>1.257</u>
Akkumulerede afskrivninger boring	-565.794	-503
Årets afskrivninger boring	-62.866	-63
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-628.660</u>	<u>-566</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>628.663</u>	<u>692</u>
Note 13. Grund		
Grund primo	47.804	48
Tilgang i året grund	0	0
Afgang i året grund	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>47.804</u>	<u>48</u>
Akkumulerede afskrivninger grund	0	0
Årets afskrivninger grund	0	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>47.804</u>	<u>48</u>
Note 14. Forsynings- og hovedledninger		
Forsynings- og hovedledninger primo	344.112	329
Tilgang i året ledninger	592.674	15
Afgang i året ledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>936.786</u>	<u>344</u>
Akkumulerede afskrivninger ledninger	-34.248	-26
Årets afskrivninger ledninger	-23.420	-8
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-57.668</u>	<u>-34</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>879.118</u>	<u>310</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
Note 15. Tilgodehavender		
Skyldige debitorer	-7.890	-17
Periodeafgrænsningsposter	-9.436	46
Tilgodehavender	<u>-17.326</u>	<u>29</u>
Note 16. Likvide midler		
Frørup Andelskasse - 8035263	405.164	922
Fynske Bank	4.142	4
Likvide midler	<u>409.306</u>	<u>926</u>
Note 17. Over-/underdækning		
Over-/underdækning pr. 1. januar	2.731.470	2.629
Overført årets over-/underdækning	-126.589	103
Over-/underdækning	<u>2.604.882</u>	<u>2.731</u>
Note 18. Momsafregning		
Indgående moms (købsmoms)	0	-1
Momsafregning	-130.789	-55
Momsafregningsafrundinger	5	0
Momsafregning	<u>-130.784</u>	<u>-56</u>
Note 19. Gæld til offentlige myndigheder mv.		
Afgift af ledningsført vand	-5.201	21
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>-5.201</u>	<u>21</u>
Note 20. Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser		
Kreditorer	23.125	13
Kreditorer differance	0	-0
Afsat til administration	3.522	4
Periodeafgrænsningsposter	57.455	3
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>84.102</u>	<u>20</u>