

Andelsselskabet Fangel Vandværk
Stensgårdsvej 4, Fangel
5260 Odense S

CVR-nr. 37 01 29 55

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2022.

Dirigent: _____

Indholdsfortegnelse	Side
Ledelsespåtegning	3
Erklæring folkevalgte revisorer.....	4
Revisorpåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Fangel Vandværk

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 regnskabet pr. 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fangel, den. 12. april 2022.

Bestyrelsen:

Niels Chr. Larsen, formand

Henrik Svejgaard Rasmussen
Kasserer

Bo Jespersen,
næstformand

Brian Svendsen
Bestyrelsesmedlem

Kim Andersson
Sekretær

Erklæring folkevalgte revisorer

Som folkevalgte revisorer har vi foretaget en gennemgang af regnskabet for år 2021 herunder læst bilagsmateriale m.v. med henblik på at vurdere, om selskabets ledelse har disponeret hensigtsmæssigt og i overensstemmelse med vedtægter, generalforsamlingsbeslutninger m.v.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Fangel, den. 12. april 2022

Ove Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**Til kapitalejerne i Andelsselskabet Fangel Vandværk**

Vi har opstillet årsregnskabet for Fangel Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tommerup, den. 12. april 2022

Revision Fyn
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31 89 64 44

Gitte Martinsen
registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fangel Vandværk for 2021 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgift.

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.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindestående.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balance**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:

Vandmålere	8,0 år
Inventar	14,0 år
Anlæg	50,0 år
Ledningsnet	50,0 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes 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.

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdt udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1	Nettoomsætning.....	555.497	540.307
2	Produktionsomkostninger	<u>206.907</u>	<u>209.287</u>
	Bruttoresultat	348.590	331.020
3	Distributionsomkostninger.....	198.959	192.624
4	Administrationsomkostninger	<u>112.256</u>	<u>102.109</u>
	Omkostninger i alt	<u>311.215</u>	<u>294.733</u>
	Resultat før finansielle poster	<u>37.375</u>	<u>36.287</u>
	Finansielle poster		
5	Finansielle omkostninger	<u>37.375</u>	<u>36.287</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Note	Balance, aktiver	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver	<u>5.577.088</u>	<u>5.706.284</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.577.088</u>	<u>5.706.284</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
7	Andre tilgodehavender	<u>33.823</u>	<u>24.544</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>33.823</u>	<u>24.544</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>33.823</u>	<u>24.544</u>
	Aktiver i alt	<u>5.610.911</u>	<u>5.730.828</u>

Note	Balance, passiver	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8	Egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Overdækning.....	4.836.299	4.816.479
	Gæld		
10	Kortfristet gæld.....	<u>774.612</u>	<u>914.349</u>
	Gæld i alt	<u>774.612</u>	<u>914.349</u>
	Passiver i alt	<u>5.610.911</u>	<u>5.730.828</u>

Note	Noter	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1	Nettoomsætning		
	Salg af vand	284.666	251.249
	Måler- og fastafgift	171.364	168.578
	Måler Leje	69.630	67.432
	Underdækning.....	<u>29.837</u>	<u>53.048</u>
	Nettoomsætning i alt	<u>555.497</u>	<u>540.307</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Vandkøb.....	2.447	1.758
	Vandanalyse	32.813	61.378
	El	54.730	42.135
	Afskrivninger anlæg	<u>116.917</u>	<u>104.016</u>
	Produktionsomkostninger i alt	<u>206.907</u>	<u>209.287</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Vedligehold, pumper, ledningsnet matr. mv.	99.676	93.341
	Afskrivninger ledningsnet.....	<u>99.283</u>	<u>99.283</u>
	Distributionsomkostninger i alt.....	<u>198.959</u>	<u>192.624</u>

Note	Noter, fortsat	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Kontorhold.....	0	441
	Annoncer.....	0	1.098
	Telefon og sms varsling.....	8.194	10.170
	EDB-udgifter.....	11.400	0
	Bestyrelses honorar.....	17.500	17.500
	Porto.....	598	833
	Administrationsaftale.....	23.829	22.281
	Revisionshonorar.....	17.500	15.500
	Forsikringer.....	7.422	7.235
	Ejendomsskat.....	16.364	15.284
	Kontingenter.....	8.734	8.484
	Generalforsamling/møder.....	1.107	2.232
	Gaver.....	125	678
	Indgået på tidligere fordringer.....	-542	0
	Tab på debitorer.....	25	373
	Administrationsomkostninger i alt.....	<u>112.256</u>	<u>102.109</u>
5	Finansielle omkostninger		
	Renter pengeinstitut.....	37.375	35.869
	Renter kreditorer.....	0	391
	Renter skat.....	0	27
	Finansielle omkostninger i alt.....	<u>37.375</u>	<u>36.287</u>

Not **Noter fortsat****6 Materielle anlægsaktiver**

	<u>Grund</u>	<u>Anlæg</u>	<u>Inventar</u>	<u>Ledningsnet</u>
Anskaffelsessum primo	93.200	4.769.721	237.580	4.964.111
Tilgang i året	0	0	87.004	0
Afgang i året	0	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>93.200</u>	<u>4.769.721</u>	<u>324.584</u>	<u>4.964.111</u>
Afskrivning primo.....	0	922.044	237.580	3.198.704
Afskrivninger 2021	0	113.810	3.107	99.283
Afskrivninger afh. anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>0</u>	<u>1.035.854</u>	<u>240.687</u>	<u>3.297.987</u>
Bogført værdi ultimo i alt	<u>93.200</u>	<u>3.733.867</u>	<u>83.897</u>	<u>1.666.124</u>

20212020**7 Tilgodehavender**

Tilgodehavende.....	18.536	7.619
Merværdiafgift (moms)	0	8.198
Periodisering Energi Fyn.....	15.287	8.727
Mellemregning Administration Fyn.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>33.823</u>	<u>24.544</u>

Note	Noter fortsat	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8	Egenkapital		
	Overført resultat pr. 1 januar.....	0	0
	Årets resultat.....	0	0
	Egenkapital 31. december.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital ultimo.....	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Overdækning		
	Overdækning pr. 1 januar.....	4.816.479	4.747.314
	Indskud nye andelshavere.....	49.657	122.213
	Regulering af vandafgift tidligere år.....	0	0
	Årets underdækning jf. note 1.....	<u>-29.837</u>	<u>-53.048</u>
	Overdækning pr. 31. december.....	<u>4.836.299</u>	<u>4.816.479</u>
10	Kortfristet gæld		
	Nordea 0743 558 448.....	501.807	728.595
	Mellemregning Administration Fyn.....	506	426
	Merværdiafgift (moms).....	60.593	0
	Statsafgift vand.....	172.204	169.326
	Afsat skyldig revisor.....	17.000	16.000
	Kreditorer.....	22.502	0
	Skattekonto.....	<u>0</u>	<u>2</u>
	Kortfristet gæld i alt.....	<u>774.612</u>	<u>914.349</u>