



FREJLEV VAND

CVR nr. 30876814

Årsrapport 2024

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Frejlev, den / 2025

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Folkevalgte revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. januar 2024 - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
 Driftsbudget 1. januar 2025 - 31. december 2025	
Driftsbudget	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Frejlev Vand.

Årsregnskabet aflægges 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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frejlev, den / 2025

Bestyrelse

Morten John Mygind Møller
formand

Jens Christian Weinkouff

Per T. Krogsgaard

Ruth Christensen

Jens Tolstrup Pedersen

Folkevalgte revisionspåtegning

Nærværende regnskab er dags dato stikprøvevis gennemgået, og intet er fundet at bemærke.

Frejlev, den / 2025

Lars Jensen

Jesper Lund Tidemand

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn

Frejlev Vand
C/O Redmark
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg
Tlf.nr.: 96 36 99 99

CVR-nr. 30876814
Kommune: Aalborg

Bestyrelse

Morten John Mygind Møller (formand)
Jens Christian Weinkouff
Per T. Krogsgaard
Ruth Christensen
Jens Tolstrup Pedersen

Regnskabsfører

Redmark
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Hasseris afdelingen
Thulebakken 34
9000 Aalborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frejlev Vand 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 tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktivitet i det forløbende regnskabår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 gennerelle "hvile i sig selv"- princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets øvrige indtægter fratrasket 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 anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorarer og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Vandværk	50 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	30 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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")

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsposter

Øvrige gældsforpligtigelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. JANUAR 2024 - 31. DECEMBER 2024

	Note	Faktisk 2024 kr.	Budget 2024 kr.	Faktisk 2023 kr.
Nettoomsætning (Salg af vand)	1	777.402	898.600	1.006.803
Andre driftsindtægter	2	39.955	34.000	36.716
Produktionsomkostninger	3	<u>-356.040</u>	<u>-445.000</u>	<u>-601.676</u>
Bruttoresultat		461.317	487.600	441.843
Salgs- og distributionsomkostninger	4	0	-2.300	-1.252
Administrationsomkostninger VES	5	-103.207	-100.000	-98.075
Administrationsomkostninger	6	-124.019	-114.800	-91.489
Ejendommens drift	7	-37.211	-36.000	-17.621
Personaleomkostninger	8	-155.000	-155.000	-155.000
Resultat før afskrivninger		41.880	79.500	78.407
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	12	<u>-73.179</u>	<u>-73.000</u>	<u>-73.142</u>
Resultat før finansielle poster		-31.299	6.500	5.265
Finansielle indtægter	9	42.519	500	5.934
Finansielle omkostninger	10	<u>-11.220</u>	<u>-7.000</u>	<u>-11.199</u>
Resultat før ekstraordinære poster		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Resultatdisponering:				
Overført resultat		0		0
		<u>0</u>		<u>0</u>

Balance pr. 31. DECEMBER 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	11		
Grunde og bygninger		0	0
Vandværk		611.984	620.021
Ledningsnet		2.179.247	2.227.963
Boring		433.257	449.683
Anlægsaktiver i alt		3.224.488	3.297.667
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13	128.025	145.850
Andre tilgodehavender	14	16.352	15.262
		144.377	161.112
Værdipapirer og kapitalandele	15	67.980	35.178
Likvide beholdninger	16	6.040.521	5.268.088
Omsætningsaktiver i alt		6.252.877	5.464.378
AKTIVER I ALT		9.477.365	8.762.045

Balance pr. 31. DECEMBER 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Indestående i virksomheden		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overdækning	17	<u>8.447.455</u>	<u>8.003.928</u>
		<u>8.447.455</u>	<u>8.003.928</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til forbruger	18	185.672	184.781
Skyldige omkostninger	19	318.774	108.697
Anden gæld	20	<u>525.464</u>	<u>464.639</u>
		<u>1.029.910</u>	<u>758.117</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.477.365</u>	<u>8.762.045</u>
PASSIVER I ALT		<u>9.477.365</u>	<u>8.762.045</u>

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
Note 1 Salg af vand		
Nettoomsætning (Salg af vand) (128.027 m ³ /130.409 m ³)	576.202	585.225
Fast afgift	519.826	522.527
Målerafgift	140.554	138.472
Regulering vedr sidste regnskabsår	-15.653	0
Regulering takstmæssige over/underdækning	-443.527	-239.422
	<u>777.402</u>	<u>1.006.803</u>
Note 2 Andre driftsindtægter		
Salg af oplysninger til Forsyningsvirksomhederne	<u>39.955</u>	<u>36.716</u>
	<u>39.955</u>	<u>36.716</u>
Note 3 Produktionsomkostninger		
Elforbrug	<u>-78.312</u>	<u>-90.369</u>
	<u>-78.312</u>	<u>-90.369</u>
Vedligeholdelse		
Vandværk	-13.160	-10.910
Ledningsnet	-169.743	-402.822
Vandanalyse	-81.386	-87.619
Fjernaflæsningsomkostninger	-13.171	-12.652
Regulering diverse afgift	<u>-268</u>	<u>2.696</u>
	<u>-277.728</u>	<u>-511.307</u>
	<u>-356.040</u>	<u>-601.676</u>
Note 4 Salgs- og distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger		
Tab på debitorer		
Konstaterede tab på debitorer	<u>0</u>	<u>-1.252</u>
	<u>0</u>	<u>-1.252</u>

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
Note 5 Administrationsomkostninger		
Økonomisk administration	-103.207	-98.075
	-103.207	-98.075
Note 6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	-1.826	0
Telefon og internet	-9.750	-6.180
Gebyr PBS gebyr	-33.659	-31.744
Forsikringer	-16.904	-15.257
Kontingenter	-37.339	-28.716
Konsulentbistand	-14.116	-2.375
Kursus	-705	-240
Lønbureau	-410	-352
Små anskaffelser	-5.115	0
Møder, rejser og repræsentation	-692	-3.930
Generalforsamling	-3.503	-2.695
	-124.019	-91.489
Note 7 Ejendommens drift		
Vedligeholdelse erhvervsbygning	-37.211	-17.621
	-37.211	-17.621
Note 8 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag		
Løn og gager	-149.807	-140.261
Kørselsgodtgørelse	-5.193	-14.739
	-155.000	-155.000

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
Note 9 Finansielle indtægter		
Renter, bankindestående	6.232	1.417
Renter, a'conto rater	185	139
Differencekonto		2.827
Udbytter fra værdipapirer og kapitalandele	3.300	1.485
Kursregulering Aktier Spar Nord	32.802	66
	42.519	5.934

Note 10 Finansielle omkostninger

Bankgebyrer	-11.220	-11.199
Bankrente	0	0
	-11.220	-11.199

Note 11 Materielle anlægsaktiver

	Vandværk	Ledningsnet	Boring
Kostpris pr. 1/1 2024	668.203	10.086.983	492.786
Tilgang 01.01.2024-31.12.2024		0	0
Kostpris pr. 31/12 2024	668.203	10.086.983	492.786
Tilslutningsafgifter. 1/1 2024	0	-6.183.200	0
Tilgang 01.01.2024-31.12.2024	0	0	0
Tilslutningsafgifter pr. 31/12 2024	0	-6.183.200	0
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2024	-48.182	-1.675.820	-43.103
Afskrivninger 01.01.2024-31.12.2024	-8.037	-48.716	-16.426
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2024	-56.219	-1.724.536	-59.529
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2024	611.984	2.179.247	433.257

Noter

	2024	
	kr.	
Note 12 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Vandværk		8.037
Ledningsnet		48.716
Boring		16.426
		73.179
	2024	2023
	kr.	kr.
Note 13 Tilgodehavender fra salg		
Vanddebitorer	128.025	145.850
	128.025	145.850
Note 14 Andre tilgodehavender		
Udbytteskat	2.253	1.362
Andre tilgodehavender	14.099	13.900
	16.352	15.262
Note 15 Værdipapirer		
Aktier, 330 stk. Spar Nord Bank	67.980	35.178
	67.980	35.178
Note 16 Likvide beholdninger		
Bankkonto Driftskonto Nordjyske Bank 000-10-28272	3.007.023	2.234.642
Bankkonto Aktionærkonto Spar Nord Bank 9367-2411202588	784.286	783.468
Bankkonto Aftale konto Nordjyske Bank 7441-1088763	744.119	745.797
Bankkonto Aftalekonto Nordea 9163-6276251749	761.287	760.633
Bankkonto Aftalekonto Jyske Bank 7836-1190859	743.806	743.548
	6.040.521	5.268.088

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
Note 17 Overdækning		
Overdækning pr. 1/1 2024	8.003.928	7.764.506
Årets overdækning, jf note 1	443.527	239.422
	8.447.455	8.003.928
Note 18 Gæld til forbrugere		
Gæld til forbrugere	185.672	184.781
	185.672	184.781
Note 19 Skyldige omkostninger		
Leverandørgæld	318.774	108.697
	318.774	108.697
Note 20 Anden gæld		
Skyldig SKAT afgifter	377.123	353.510
Skyldig moms	128.571	111.129
Skyldig A-skat, arbejdsmarkedsbidrag og løn	19.770	0
	525.464	464.639

Driftsbudget 1. JANUAR 2025 - 31. DECEMBER 2025

	2025
	kr.
Omsætning	
Salg af vand (129.259 m3)	581.665
Fast Afgift (1296 forbruger)	529.310
Målerafgift	142.560
Andre driftsindtægter	40.000
Overdækning	-70.535
Omsætning i alt	<u>1.223.000</u>
Produktionsomkostninger	
Køb af El	-170.000
Vedligehold	-560.000
Produktionsomkostninger i alt	<u>-730.000</u>
Bruttoavance	<u>493.000</u>
Salgs- og distributionsomkostninger	-2.300
Administrationsomkostninger Redmark	-110.000
Administrationsomkostninger	-134.800
Ejendommens drift	-21.000
Personaleomkostninger	-155.000
Resultat før afskrivninger	69.900
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-113.400
Resultat før finansielle poster	-43.500
Nettofinansieringsudgifter	
Finansielle indtægter	50.500
Finansielle omkostninger	-7.000
Årets resultat	<u>0</u>