



FREJLEV VAND

CVR nr. 30876814

Årsrapport 2019

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Frejlev, den / 2020

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Folkevalgte revisionspåtegning	3
Seleksabsplysninger	4
Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Driftsbudget 1. januar 2020 - 31. december 2020	
Driftsbudget	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 24. Marts 2020

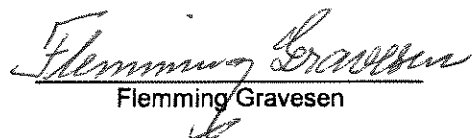
Bestyrelse


John Mandrup Nielsen
formand


Morten John Møller


Jesper Lund Tidemand



Jens Christian Weinkouff


Flemming Gravesen

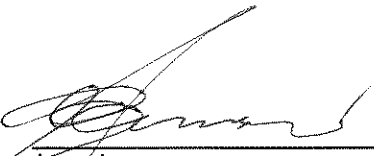
Folkevalgte revisionspåtegning

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

Frejlev, den ^{26/}12 2020



Ruth Christensen



Lars Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn	Frejlev Vand c/o John Mandrup Nielsen Carl Nielsens Vej 22 B, 1. th 9200 Aalborg SV Tlf.nr.: 40529973 CVR-nr. 30876814 Kommune: Aalborg
Bestyrelse	John Mandrup Nielsen (formand) Morten John Møller Jesper Lund Tidemand Jens Christian Weinkouff Flemming Gravesen
Regnskabsfører	Verdo Energy Systems Landholmvej 12 9280 Storvorde
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Nibe afdelingen Grønnegade 42 9240 Nibe

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 løbende 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 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 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. 13.800 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 2019 - 31. DECEMBER 2019

	Note	Faktisk 2019 kr.	Budget 2019 kr.	Faktisk 2018 kr.
Nettoomsætning (Salg af vand)	1	654.663	1.224.067	682.114
Andre driftsindtægter	2	30.679	29.000	29.960
Produktionsomkostninger	3	<u>-311.274</u>	<u>-331.000</u>	<u>-357.340</u>
Bruttoresultat		374.068	922.067	354.734
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-160	-2.300	-271
Administrationsomkostninger VES	5	-81.166	-80.000	-79.288
Administrationsomkostninger	6	-86.161	-115.850	-87.783
Ejendommens drift	7	-25.975	-36.000	-10.545
Personaleomkostninger	8	-155.000	-155.000	-155.000
Resultat før afskrivninger		25.606	532.917	21.847
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	12	<u>-19.323</u>	<u>-92.823</u>	<u>-12.809</u>
Resultat før finansielle poster		6.283	440.094	9.038
Finansielle indtægter	9	7.053	500	-3.966
Finansielle omkostninger	10	<u>-13.336</u>	<u>-1.400</u>	<u>-5.072</u>
Resultat før ekstraordinære poster		<u>0</u>	<u>439.194</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>0</u></u>	<u><u>439.194</u></u>	<u><u>0</u></u>
Resultatdisponering:				
Overført resultat		0		0
		<u>0</u>		<u>0</u>

Balance pr. 31. DECEMBER 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	11		
Grunde og bygninger		0	0
Vandværk		151.149	0
Ledningsnet		553.245	393.557
Boring		120.053	124.499
Anlægsaktiver i alt		824.447	518.056
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13	581.214	307.865
Andre tilgodehavender	14	17.688	18.431
Periodeafgrænsningsposter	15	0	0
		598.902	326.296
Værdipapirer og kapitalandele	15	21.351	17.259
Likvide beholdninger	16	6.011.347	6.351.822
Omsætningsaktiver i alt		6.631.600	6.695.377
AKTIVER I ALT		7.456.047	7.213.433

Balance pr. 31. DECEMBER 2019

	Note	2019 kr.	2018 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>6.549.483</u>	<u>6.061.443</u>
		<u>6.549.483</u>	<u>6.061.443</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til forbruger	18	245.075	121.964
Skyldige omkostninger	19	131.635	308.138
Anden gæld	20	<u>529.854</u>	<u>721.888</u>
		<u>906.564</u>	<u>1.151.990</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.456.047</u>	<u>7.213.433</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.456.047</u>	<u>7.213.433</u>

Noter

	Faktisk 2019 kr.	Faktisk 2018 kr.
Note 1 Salg af vand		
Nettoomsætning (Salg af vand) (121.378 m3/130.948 m3)	546.646	589.266
Fast afgift	474.889	466.655
Målerafgift	125.367	123.132
Regulering vedr sidste regnskabsår	-4.199	0
Regulering takstmæssige over/underdækning	<u>-488.040</u>	<u>-496.939</u>
	<u>654.663</u>	<u>682.114</u>
Note 2 Andre driftsindtægter		
Salg af oplysninger til Forsyningsvirksomhederne	<u>30.679</u>	<u>29.960</u>
	<u>30.679</u>	<u>29.960</u>
Note 3 Produktionsomkostninger		
Elforbrug	<u>-53.069</u>	<u>-62.820</u>
	<u>-53.069</u>	<u>-62.820</u>
Vedligeholdelse		
Vandværk	-5.047	-29.035
Ledningsnet	-147.738	-241.294
Vandanalyse	-68.596	-27.153
Fjernaflæsningsomkostninger	-9.100	0
Regulering diverse afgift	<u>-27.724</u>	<u>2.962</u>
	<u>-258.205</u>	<u>-294.520</u>
	<u>-311.274</u>	<u>-357.340</u>
Note 4 Salgs- og distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger		
Tab på debitorer		
Konstaterede tab på debitorer	<u>-160</u>	<u>-271</u>
	<u>-160</u>	<u>-271</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 5 Administrationsomkostninger VES		
Økonomisk administration VES	<u>-81.166</u>	<u>-79.288</u>
	<u>-81.166</u>	<u>-79.288</u>
 Note 6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	-667	-226
Telefon og internet	-7.296	-7.332
Gebyr PBS gebyr	-30.349	-29.677
Forsikringer	-8.634	-8.319
Kontingenter	-24.702	-25.109
Revisorhonorar	0	3.100
Konsulentbistand	-1.494	-12.392
Kursus	-2.960	-1.530
Lønbureau	-100	0
Møder, rejser og repræsentation	-4.194	0
Generalforsamling	<u>-5.765</u>	<u>-6.298</u>
	<u>-86.161</u>	<u>-87.783</u>
 Note 7 Ejendommens drift		
Vedligeholdelse erhvervsbygning	<u>-25.975</u>	<u>-10.545</u>
	<u>-25.975</u>	<u>-10.545</u>
 Note 8 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag		
Løn og gager	-136.791	-142.584
Kørselsgodtgørelse	<u>-18.209</u>	<u>-12.416</u>
	<u>-155.000</u>	<u>-155.000</u>

Noter

	2019	2018	
	kr.	kr.	
Note 9 Finansielle indtægter			
Renter, a'conto rater	85	98	
Differencekonto	1.721	1.245	
Udbytter fra værdipapirer og kapitalandele	1.155	1.155	
Kursregulering Aktier Spar Nord	4.092	-6.464	
	<u>7.053</u>	<u>-3.966</u>	
Note 10 Finansielle omkostninger			
Bankgebyrer	-2.340	-1.970	
Bankrente	-10.996	-3.102	
	<u>-13.336</u>	<u>-5.072</u>	
Note 11 Materielle anlægsaktiver			
	Vandværk	Ledningsnet	Boring
Kostpris pr. 1/1 2019	0	5.111.149	133.392
Tilgang 01.01.2019-31.12.2019	154.234	641.480	0
Afgang 01.01.2019-31.12.2019	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2019	<u>154.234</u>	<u>5.752.629</u>	<u>133.392</u>
Tilslutningsafgifter. 1/1 2019	0	-3.223.200	0
Tilgang 01.01.2019-31.12.2019	0	-470.000	0
Afgang 01.01.2019-31.12.2019	0	0	0
Tilslutningsafgifter pr. 31/12 2019	<u>0</u>	<u>-3.693.200</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2019	0	-1.494.392	-8.893
Afskrivninger 01.01.2019-31.12.2019	-3.085	-11.792	-4.446
Nedskrivninger 01.01.2019-31.12.2019	0	0	0
Af-/nedskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2019	<u>-3.085</u>	<u>-1.506.184</u>	<u>-13.339</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2019	<u>151.149</u>	<u>553.245</u>	<u>120.053</u>

Noter

	2019	
	kr.	
Note 12 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Vandværk		3.085
Ledningsnet		11.792
Boring		4.446
		<u>19.323</u>
	2019	2018
	kr.	kr.
Note 13 Tilgodehavender fra salg		
Vanddebitorer	93.714	307.865
Andre debitorer	<u>487.500</u>	<u>0</u>
	<u>581.214</u>	<u>307.865</u>
Note 14 Andre tilgodehavender		
Udbytteskat	1.337	1.024
Andre tilgodehavender	<u>16.351</u>	<u>17.407</u>
	<u>17.688</u>	<u>18.431</u>
Note 15 Værdipapirer		
Aktier, 330 stk. Spar Nord Bank	<u>21.351</u>	<u>17.259</u>
	<u>21.351</u>	<u>17.259</u>
Note 16 Likvide beholdninger		
Bankkonto Driftskonto Nordjyske Bank 000-10-28272	2.900.015	3.230.881
Bankkonto Aktionærkonto Spar Nord Bank 9367-2411202588	807.273	811.393
Bankkonto Aftale konto Nordjyske Bank 7441-1088763	764.435	765.116
Bankkonto Aftalekonto Nordea 9163-6276251749	772.084	772.384
Bankkonto Aftalekonto Jyske Bank 7836-1190859	<u>767.540</u>	<u>772.048</u>
	<u>6.011.347</u>	<u>6.351.822</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 17 Overdækning		
Overdækning pr. 1/1 2019	6.061.443	5.564.504
Årets overdækning, jf note 1	<u>488.040</u>	<u>496.939</u>
	<u>6.549.483</u>	<u>6.061.443</u>
Note 18 Gæld til forbrugere		
Gæld til forbrugere	<u>245.075</u>	<u>121.964</u>
	<u>245.075</u>	<u>121.964</u>
Note 19 Skyldige omkostninger		
Leverandørgæld	<u>131.635</u>	<u>308.138</u>
	<u>131.635</u>	<u>308.138</u>
Note 20 Anden gæld		
Skyldig SKAT afgifter	356.077	455.219
Skyldig moms	<u>173.777</u>	<u>266.669</u>
	<u>529.854</u>	<u>721.888</u>

Driftsbudget 1. JANUAR 2020 - 31. DECEMBER 2020

	2020
	kr.
Omsætning	
Salg af vand (136.653 m3)	614.938
Fast Afgift (1191 forbruger)	496.718
Målerafgift	130.900
Andre driftsindtægter	30.000
Overdækning	-428.056
Omsætning i alt	<u>844.500</u>
Produktionsomkostninger	
Køb af El	-81.000
Vedligehold	-255.000
Produktionsomkostninger i alt	<u>-336.000</u>
Bruttoavance	<u><u>508.500</u></u>
Salgs- og distributionsomkostninger	-2.300
Administrationsomkostninger VES	-82.000
Administrationsomkostninger	-117.800
Ejendommens drift	-36.000
Personaleomkostninger	-155.000
Resultat før afskrivninger	115.400
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-114.500
Resultat før finansielle poster	900
Nettofinansieringsudgifter	
Finansielle indtægter	500
Finansielle omkostninger	-1.400
Årets resultat	0
Hensættelser til renovering	
Årets resultat	<u><u>0</u></u>