



FREJLEV VAND

CVR nr. 30876814

Årsrapport 2020

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Frejlev, den / 2021

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Folkevalgte revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar 2020 - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Driftsbudget 1. januar 2021 - 31. december 2021	
Driftsbudget	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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 19. April 2021

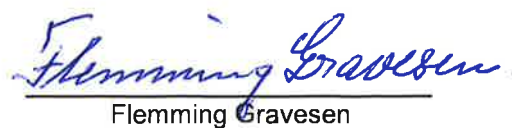
Bestyrelse


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 24/4 2021


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 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 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. 14.100 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 2020 - 31. DECEMBER 2020

	Note	Faktisk 2020 kr.	Budget 2020 kr.	Faktisk 2019 kr.
Nettoomsætning (Salg af vand)	1	892.874	814.500	654.663
Andre driftsindtægter	2	32.114	30.000	30.679
Produktionsomkostninger	3	<u>-473.390</u>	<u>-336.000</u>	<u>-311.274</u>
Bruttoresultat		451.598	508.500	374.068
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-1.150	-2.300	-160
Administrationsomkostninger VES	5	-81.988	-82.000	-81.166
Administrationsomkostninger	6	-100.250	-117.800	-86.161
Ejendommens drift	7	-19.955	-36.000	-25.975
Personaleomkostninger	8	-154.999	-155.000	-155.000
Resultat før afskrivninger		93.256	115.400	25.606
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	12	<u>-46.431</u>	<u>-114.500</u>	<u>-19.323</u>
Resultat før finansielle poster		46.825	900	6.283
Finansielle indtægter	9	-1.048	500	7.053
Finansielle omkostninger	10	<u>-45.777</u>	<u>-1.400</u>	<u>-13.336</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 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	11		
Grunde og bygninger		0	0
Vandværk		581.966	151.149
Ledningsnet		1.435.923	553.245
Boring		<u>115.607</u>	<u>120.053</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.133.496</u>	<u>824.447</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13	210.712	581.214
Andre tilgodehavender	14	263.350	17.688
Periodeafgrænsningsposter	15	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>474.062</u>	<u>598.902</u>
Værdipapirer og kapitalandele	15	<u>19.734</u>	<u>21.351</u>
Likvide beholdninger	16	<u>5.306.923</u>	<u>6.011.347</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.800.719</u>	<u>6.631.600</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.934.215</u>	<u>7.456.047</u>

Balance pr. 31. DECEMBER 2020

	Note	2020 kr.	2019 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>6.862.160</u>	<u>6.549.483</u>
		<u>6.862.160</u>	<u>6.549.483</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til forbruger	18	115.214	245.075
Skyldige omkostninger	19	592.897	131.635
Anden gæld	20	<u>363.944</u>	<u>529.854</u>
		<u>1.072.055</u>	<u>906.564</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.934.215</u>	<u>7.456.047</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>7.934.215</u></u>	<u><u>7.456.047</u></u>

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 1 Salg af vand		
Nettoomsætning (Salg af vand) (130.818 m ³ /121.378 m ³)	588.620	546.646
Fast afgift	488.098	474.889
Målerafgift	128.885	125.367
Regulering vedr sidste regnskabsår	-52	-4.199
Regulering takstmæssige over/underdækning	<u>-312.677</u>	<u>-488.040</u>
	<u>892.874</u>	<u>654.663</u>
Note 2 Andre driftsindtægter		
Salg af oplysninger til Forsyningsvirksomhederne	<u>32.114</u>	<u>30.679</u>
	<u>32.114</u>	<u>30.679</u>
Note 3 Produktionsomkostninger		
Elforbrug	<u>-44.238</u>	<u>-53.069</u>
	<u>-44.238</u>	<u>-53.069</u>
Vedligeholdelse		
Vandværk	-153.584	-5.047
Ledningsnet	-218.150	-147.738
Vandanalyse	-53.980	-68.596
Fjernaflæsningsomkostninger	-30.740	-9.100
Regulering diverse afgift	<u>27.302</u>	<u>-27.724</u>
	<u>-429.152</u>	<u>-258.205</u>
	<u>-473.390</u>	<u>-311.274</u>
Note 4 Salgs- og distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger		
Tab på debitorer		
Konstaterede tab på debitorer	<u>-1.150</u>	<u>-160</u>
	<u>-1.150</u>	<u>-160</u>

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 5 Administrationsomkostninger VES		
Økonomisk administration VES	<u>-81.988</u>	<u>-81.166</u>
	<u>-81.988</u>	<u>-81.166</u>
 Note 6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	-1.908	-667
Telefon og internet	-6.086	-7.296
Gebyr PBS gebyr	-31.428	-30.349
Forsikringer	-9.255	-8.634
Kontingenter	-25.786	-24.702
Konsulentbistand	-14.979	-1.494
Kursus	0	-2.960
Lønbureau	-320	-100
Møder, rejser og repræsentation	-3.788	-4.194
Generalforsamling	-6.700	-5.765
Gebyrer forbruger, afdragsordninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-100.250</u>	<u>-86.161</u>
 Note 7 Ejendommens drift		
Vedligeholdelse erhvervsbygning	<u>-19.955</u>	<u>-25.975</u>
	<u>-19.955</u>	<u>-25.975</u>
 Note 8 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag		
Løn og gager	-141.619	-136.791
Kørselsgodtgørelse	<u>-13.380</u>	<u>-18.209</u>
	<u>-154.999</u>	<u>-155.000</u>

Noter

	2020	2019	
	kr.	kr.	
Note 9 Finansielle indtægter			
Renter, a'conto rater	135	85	
Differencekonto	434	1.721	
Udbytter fra værdipapirer og kapitalandele	0	1.155	
Kursregulering Aktier Spar Nord	-1.617	4.092	
	<u>-1.048</u>	<u>7.053</u>	
Note 10 Finansielle omkostninger			
Bankgebyrer	-3.520	-2.340	
Bankrente	-42.257	-10.996	
	<u>-45.777</u>	<u>-13.336</u>	
Note 11 Materielle anlægsaktiver			
	Vandværk	Ledningsnet	Boring
Kostpris pr. 1/1 2020	154.234	5.752.629	133.392
Tilgang 01.01.2020-31.12.2020	442.756	1.512.724	0
Kostpris pr. 31/12 2020	<u>596.990</u>	<u>7.265.353</u>	<u>133.392</u>
Tilslutningsafgifter. 1/1 2020	0	-3.693.200	0
Tilgang 01.01.2020-31.12.2020	0	-600.000	0
Tilslutningsafgifter pr. 31/12 2020	<u>0</u>	<u>-4.293.200</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2020	-3.085	-1.506.184	-13.339
Afskrivninger 01.01.2020-31.12.2020	-11.939	-30.046	-4.446
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2020	<u>-15.024</u>	<u>-1.536.230</u>	<u>-17.785</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2020	<u>581.966</u>	<u>1.435.923</u>	<u>115.607</u>

Noter

	2020	
	kr.	
Note 12 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Vandværk		11.939
Ledningsnet		30.046
Boring		<u>4.446</u>
		<u><u>46.431</u></u>
	2020	2019
	kr.	kr.
Note 13 Tilgodehavender fra salg		
Vanddebitorer	210.712	93.714
Andre debitorer	<u>0</u>	<u>487.500</u>
	<u>210.712</u>	<u>581.214</u>
Note 14 Andre tilgodehavender		
Momstilgodehavende	245.418	0
Udbytteskat	1.337	1.337
Andre tilgodehavender	<u>16.595</u>	<u>16.351</u>
	<u>263.350</u>	<u>17.688</u>
Note 15 Værdipapirer		
Aktier, 330 stk. Spar Nord Bank	<u>19.734</u>	<u>21.351</u>
	<u>19.734</u>	<u>21.351</u>
Note 16 Likvide beholdninger		
Bankkonto Driftskonto Nordjyske Bank 000-10-28272	2.215.202	2.900.015
Bankkonto Aktionærkonto Spar Nord Bank 9367-2411202588	800.887	807.273
Bankkonto Aftale konto Nordjyske Bank 7441-1088763	758.777	764.435
Bankkonto Aftalekonto Nordea 9163-6276251749	770.879	772.084
Bankkonto Aftalekonto Jyske Bank 7836-1190859	<u>761.178</u>	<u>767.540</u>
	<u>5.306.923</u>	<u>6.011.347</u>

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 17 Overdækning		
Overdækning pr. 1/1 2020	6.549.483	6.061.443
Årets overdækning, jf note 1	<u>312.677</u>	<u>488.040</u>
	<u>6.862.160</u>	<u>6.549.483</u>
 Note 18 Gæld til forbrugere		
Gæld til forbrugere	<u>115.214</u>	<u>245.075</u>
	<u>115.214</u>	<u>245.075</u>
 Note 19 Skyldige omkostninger		
Leverandørgæld	<u>592.897</u>	<u>131.635</u>
	<u>592.897</u>	<u>131.635</u>
 Note 20 Anden gæld		
Skyldig SKAT afgifter	363.944	356.077
Skyldig moms	<u>0</u>	<u>173.777</u>
	<u>363.944</u>	<u>529.854</u>

Driftsbudget 1. JANUAR 2021 - 31. DECEMBER 2021

	2021 kr.
Omsætning	
Salg af vand (133.352 m3)	600.084
Fast Afgift (1217 forbruger)	507.378
Målerafgift	133.760
Andre driftsindtægter	32.000
Overdækning	-368.722
Omsætning i alt	<u>904.500</u>
Produktionsomkostninger	
Køb af El	-81.000
Vedligehold	-285.000
Produktionsomkostninger i alt	<u>-366.000</u>
Bruttoavance	<u>538.500</u>
Salgs- og distributionsomkostninger	-2.300
Administrationsomkostninger VES	-82.000
Administrationsomkostninger	-102.800
Ejendommens drift	-36.000
Personaleomkostninger	-155.000
Resultat før afskrivninger	160.400
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-129.500
Resultat før finansielle poster	30.900
Nettofinansieringsudgifter	
Finansielle indtægter	500
Finansielle omkostninger	-31.400
Årets resultat	0
Hensættelser til reovering	
Årets resultat	<u><u>0</u></u>