



FREJLEV VAND

CVR nr. 30876814

Årsrapport 2021

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Frejlev, den / 2022

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Folkevalgte revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Driftsbudget 1. januar 2022 - 31. december 2022	
Driftsbudget	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

14/2-22

Bestyrelse



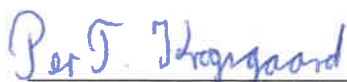
Morten John Mygind Møller
formand



Jens Christian Weinkouff



Jesper Lund Tidemand



Per T. Krogsgaard



Flemming Gravesen

Folkevalgte revisionspåtegning

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

Frejlev, den 16/2 2022


Ruth Christensen


Lars Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn

Frejlev Vand
C/O Verdo Energy Systems
Landholmvej 12
9280 Storvorde
Tlf.nr.: 96 36 99 99

CVR-nr. 30876814
Kommune: Aalborg

Bestyrelse

Morten John Mygind Møller (formand)
Jens Christian Weinkouff
Jesper Lund Tidemand
Per T. Krogsgaard
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. 14.400 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 2021 - 31. DECEMBER 2021

	Note	Faktisk 2021 kr.	Budget 2021 kr.	Faktisk 2020 kr.
Nettoomsætning (Salg af vand)	1	792.112	872.500	892.874
Andre driftsindtægter	2	33.120	32.000	32.114
Produktionsomkostninger	3	<u>-332.626</u>	<u>-366.000</u>	<u>-473.390</u>
Bruttoresultat		492.606	538.500	451.598
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-320	-2.300	-1.150
Administrationsomkostninger VES	5	-84.102	-82.000	-81.988
Administrationsomkostninger	6	-127.762	-102.800	-100.250
Ejendommens drift	7	-11.448	-36.000	-19.955
Personaleomkostninger	8	-155.000	-155.000	-154.999
Resultat før afskrivninger		113.974	160.400	93.256
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	12	<u>-72.563</u>	<u>-129.500</u>	<u>-46.431</u>
Resultat før finansielle poster		41.411	30.900	46.825
Finansielle indtægter	9	8.899	500	-1.048
Finansielle omkostninger	10	<u>-50.310</u>	<u>-31.400</u>	<u>-45.777</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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	11		
Grunde og bygninger		0	0
Vandværk		600.432	581.966
Ledningsnet		2.655.928	1.435.923
Boring		111.161	115.607
Anlægsaktiver i alt		3.367.521	2.133.496
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13	190.420	210.712
Andre tilgodehavender	14	132.813	263.350
		323.233	474.062
Værdipapirer og kapitalandele	15	27.588	19.734
Likvide beholdninger	16	4.520.944	5.306.923
Omsætningsaktiver i alt		4.871.765	5.800.719
AKTIVER I ALT		8.239.286	7.934.215

Balance pr. 31. DECEMBER 2021

	Note	2021 kr.	2020 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>7.312.415</u>	<u>6.862.160</u>
		<u>7.312.415</u>	<u>6.862.160</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til forbruger	18	144.904	115.214
Skyldige omkostninger	19	388.402	592.897
Anden gæld	20	<u>393.565</u>	<u>363.944</u>
		<u>926.871</u>	<u>1.072.055</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.239.286</u>	<u>7.934.215</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.239.286</u>	<u>7.934.215</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Salg af vand		
Nettoomsætning (Salg af vand) (135.165 m ³ /130.818 m ³)	606.460	588.620
Fast afgift	502.828	488.098
Målerafgift	133.079	128.885
Regulering vedr sidste regnskabsår	0	-52
Regulering takstmæssige over/underdækning	<u>-450.255</u>	<u>-312.677</u>
	<u>792.112</u>	<u>892.874</u>
 Note 2 Andre driftsindtægter		
Salg af oplysninger til Forsyningsvirksomhederne	<u>33.120</u>	<u>32.114</u>
	<u>33.120</u>	<u>32.114</u>
 Note 3 Produktionsomkostninger		
Elforbrug	<u>-75.604</u>	<u>-44.238</u>
	<u>-75.604</u>	<u>-44.238</u>
 Vedligeholdelse		
Vandværk	-44.805	-153.584
Ledningsnet	-158.942	-218.150
Vandanalyse	-32.792	-53.980
Fjernafledningsomkostninger	-8.343	-30.740
Regulering diverse afgift	<u>-12.140</u>	<u>27.302</u>
	<u>-257.022</u>	<u>-429.152</u>
	<u>-332.626</u>	<u>-473.390</u>
 Note 4 Salgs- og distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger		
Tab på debitorer		
Konstaterede tab på debitorer	<u>-320</u>	<u>-1.150</u>
	<u>-320</u>	<u>-1.150</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 5 Administrationsomkostninger VES		
Økonomisk administration VES	-84.102	-81.988
	<u>-84.102</u>	<u>-81.988</u>
Note 6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	-1.157	-1.908
Telefon og internet	-5.447	-6.086
Gebyr PBS gebyr	-33.544	-31.428
Forsikringer	-9.602	-9.255
Kontingenter	-32.570	-25.786
Konsulentbistand	-17.682	-14.979
Kursus	-2.370	0
Lønbureau	-364	-320
Små anskaffelser	-2.963	0
Møder, rejser og repræsentation	-643	-3.788
Generalforsamling	-21.420	-6.700
	<u>-127.762</u>	<u>-100.250</u>
Note 7 Ejendommens drift		
Vedligeholdelse erhvervsbygning	-11.448	-19.955
	<u>-11.448</u>	<u>-19.955</u>
Note 8 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag		
Løn og gager	-140.631	-141.619
Kørselsgodtgørelse	-14.369	-13.380
	<u>-155.000</u>	<u>-154.999</u>

Noter

	2021	2020	
	kr.	kr.	
Note 9 Finansielle indtægter			
Renter, a'conto rater	94	135	
Differencekonto	456	434	
Udbytter fra værdipapirer og kapitalandele	495	0	
Kursregulering Aktier Spar Nord	7.854	-1.617	
	<u>8.899</u>	<u>-1.048</u>	
Note 10 Finansielle omkostninger			
Bankgebyrer	-6.017	-3.520	
Bankrente	-44.293	-42.257	
	<u>-50.310</u>	<u>-45.777</u>	
Note 11 Materielle anlægsaktiver			
	Vandværk	Ledningsnet	Boring
Kostpris pr. 1/1 2021	596.990	7.265.353	133.392
Tilgang 01.01.2021-31.12.2021	<u>31.026</u>	<u>1.305.562</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31/12 2021	<u>628.016</u>	<u>8.570.915</u>	<u>133.392</u>
Tilslutningsafgifter. 1/1 2021	0	-4.293.200	0
Tilgang 01.01.2021-31.12.2021	<u>0</u>	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
Tilslutningsafgifter pr. 31/12 2021	<u>0</u>	<u>-4.323.200</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2021	-15.024	-1.536.230	-17.785
Afskrivninger 01.01.2021-31.12.2021	<u>-12.560</u>	<u>-55.557</u>	<u>-4.446</u>
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2021	<u>-27.584</u>	<u>-1.591.787</u>	<u>-22.231</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2021	<u>600.432</u>	<u>2.655.928</u>	<u>111.161</u>

Noter

	2021	
	kr.	
Note 12 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Vandværk		12.560
Ledningsnet		55.557
Boring		4.446
		<u>72.563</u>
	2021	2020
	kr.	kr.
Note 13 Tilgodehavender fra salg		
Vanddebitorer	<u>190.420</u>	<u>210.712</u>
	<u>190.420</u>	<u>210.712</u>
Note 14 Andre tilgodehavender		
Momstilgodehavende	113.385	245.418
Udbytteskat	1.470	1.337
Andre tilgodehavender	<u>17.958</u>	<u>16.595</u>
	<u>132.813</u>	<u>263.350</u>
Note 15 Værdipapirer		
Aktier, 330 stk. Spar Nord Bank	<u>27.588</u>	<u>19.734</u>
	<u>27.588</u>	<u>19.734</u>
Note 16 Likvide beholdninger		
Bankkonto Driftskonto Nordjyske Bank 000-10-28272	1.457.480	2.215.202
Bankkonto Aktionærkonto Spar Nord Bank 9367-2411202588	792.266	800.887
Bankkonto Aftale konto Nordjyske Bank 7441-1088763	752.127	758.777
Bankkonto Aftalekonto Nordea 9163-6276251749	766.177	770.879
Bankkonto Aftalekonto Jyske Bank 7836-1190859	<u>752.894</u>	<u>761.178</u>
	<u>4.520.944</u>	<u>5.306.923</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 17 Overdækning		
Overdækning pr. 1/1 2021	6.862.160	6.549.483
Årets overdækning, jf note 1	<u>450.255</u>	<u>312.677</u>
	<u>7.312.415</u>	<u>6.862.160</u>
 Note 18 Gæld til forbrugere		
Gæld til forbrugere	<u>144.904</u>	<u>115.214</u>
	<u>144.904</u>	<u>115.214</u>
 Note 19 Skyldige omkostninger		
Leverandørgæld	<u>388.402</u>	<u>592.897</u>
	<u>388.402</u>	<u>592.897</u>
 Note 20 Anden gæld		
Skyldig SKAT afgifter	392.691	363.944
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	<u>874</u>	<u>0</u>
	<u>393.565</u>	<u>363.944</u>

Driftsbudget 1. JANUAR 2022 - 31. DECEMBER 2022

	2022 kr.
Omsætning	
Salg af vand (136.386 m3)	613.737
Fast Afgift (1245 forbruger)	518.858
Målerafgift	136.840
Andre driftsindtægter	33.000
Overdækning	-418.835
Omsætning i alt	883.600
Produktionsomkostninger	
Køb af El	-80.000
Vedligehold	-305.000
Produktionsomkostninger i alt	-385.000
Bruttoavance	498.600
Salgs- og distributionsomkostninger	-2.300
Administrationsomkostninger VES	-85.000
Administrationsomkostninger	-107.800
Ejendommens drift	-36.000
Personaleomkostninger	-155.000
Resultat før afskrivninger	112.500
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-74.000
Resultat før finansielle poster	38.500
Nettofinansieringsudgifter	
Finansielle indtægter	500
Finansielle omkostninger	-39.000
Årets resultat	0