



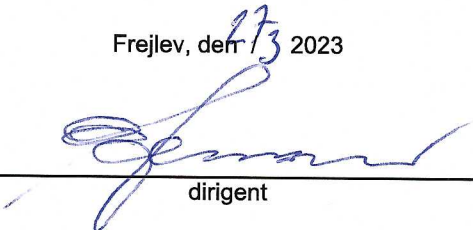
FREJLEV VAND

CVR nr. 30876814

Årsrapport 2022

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Frejlev, den 27 2023



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Folkevalgte revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
 Arsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
 Driftsbudget 1. januar 2023 - 31. december 2023	
Driftsbudget	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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 2. marts 2023

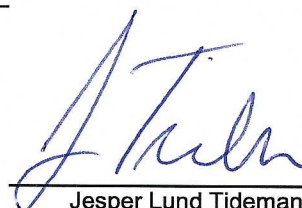
Bestyrelse



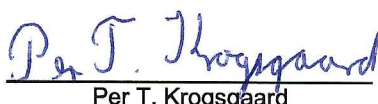
Morten John Mygind Møller
formand



Jens Christian Weinkouff



Jesper Lund Tidemand



Per T. Krogsgaard



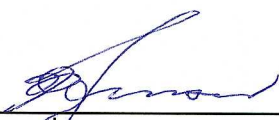
Flemming Gravesen

Folkevalgte revisionspåtegning

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

Frejlev, den 7/3 2023


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

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. 31.000 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 2022 - 31. DECEMBER 2022

	Note	Faktisk 2022 kr.	Budget 2022 kr.	Faktisk 2021 kr.
Nettoomsætning (Salg af vand)	1	797.175	850.600	792.112
Andre driftsindtægter	2	34.307	33.000	33.120
Produktionsomkostninger	3	<u>-369.746</u>	<u>-385.000</u>	<u>-332.626</u>
Bruttoresultat		461.736	498.600	492.606
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-145	-2.300	-320
Administrationsomkostninger VES	5	-96.042	-85.000	-84.102
Administrationsomkostninger	6	-110.552	-107.800	-127.762
Ejendommens drift	7	-13.978	-36.000	-11.448
Personaleomkostninger	8	-155.000	-155.000	-155.000
Resultat før afskrivninger		86.019	112.500	113.974
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	12	<u>-52.361</u>	<u>-74.000</u>	<u>-72.563</u>
Resultat før finansielle poster		33.658	38.500	41.411
Finansielle indtægter	9	11.979	500	8.899
Finansielle omkostninger	10	<u>-45.637</u>	<u>-39.000</u>	<u>-50.310</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 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	11		
Grunde og bygninger		0	0
Vandværk		587.871	600.432
Ledningsnet		1.610.389	2.655.928
Boring		<u>106.715</u>	<u>111.161</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.304.975</u>	<u>3.367.521</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13	191.196	190.420
Andre tilgodehavender	14	<u>15.859</u>	<u>132.813</u>
		<u>207.055</u>	<u>323.233</u>
Værdipapirer og kapitalandele	15	<u>35.112</u>	<u>27.588</u>
Likvide beholdninger	16	<u>6.469.597</u>	<u>4.520.944</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.711.764</u>	<u>4.871.765</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.016.739</u>	<u>8.239.286</u>

Balance pr. 31. DECEMBER 2022

	Note	2022 kr.	2021 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>7.764.506</u>	<u>7.312.415</u>
		<u>7.764.506</u>	<u>7.312.415</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til forbruger	18	236.404	144.904
Skyldige omkostninger	19	139.280	388.402
Anden gæld	20	<u>876.549</u>	<u>393.565</u>
		<u>1.252.233</u>	<u>926.871</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.016.739</u>	<u>8.239.286</u>
PASSIVER I ALT		<u>9.016.739</u>	<u>8.239.286</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 1 Salg af vand		
Nettoomsætning (Salg af vand) (132.686 m ³ /135.165 m ³)	598.639	606.460
Fast afgift	514.348	502.828
Målerafgift	136.279	133.079
Regulering vedr sidste regnskabsår	0	0
Regulering takstmæssige over/underdækning	-452.091	-450.255
	797.175	792.112
Note 2 Andre driftsindtægter		
Salg af oplysninger til Forsyningsvirksomhederne	34.307	33.120
	34.307	33.120
Note 3 Produktionsomkostninger		
Elforbrug	-184.931	-75.604
	-184.931	-75.604
Vedligeholdelse		
Vandværk	-6.925	-44.805
Ledningsnet	-119.717	-158.942
Vandanalyse	-33.233	-32.792
Fjernaflæsningsomkostninger	-12.847	-8.343
Regulering diverse afgift	-12.093	-12.140
	-184.815	-257.022
	-369.746	-332.626
Note 4 Salgs- og distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger		
Tab på debitorer		
Konstaterede tab på debitorer	-145	-320
	-145	-320

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 5 Administrationsomkostninger		
Økonomisk administration	-96.042	-84.102
	-96.042	-84.102
Note 6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	-962	-1.157
Telefon og internet	-5.965	-5.447
Gebyr PBS gebyr	-34.357	-33.544
Forsikringer	-10.534	-9.602
Kontingenter	-27.202	-32.570
Konsulentbistand	-15.166	-17.682
Kursus	-3.810	-2.370
Lønbureau	-330	-364
Små anskaffelser	-5.379	-2.963
Møder, rejser og repræsentation	-3.794	-643
Generalforsamling	-3.053	-21.420
	-110.552	-127.762
Note 7 Ejendommens drift		
Vedligeholdelse erhvervsbygning	-13.978	-11.448
	-13.978	-11.448
Note 8 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag		
Løn og gager	-142.259	-140.631
Kørselsgodtgørelse	-12.741	-14.369
	-155.000	-155.000

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 9 Finansielle indtægter		
Renter, a'conto rater	153	94
Differencekonto	2.652	456
Udbytter fra værdipapirer og kapitalandele	1.650	495
Kursregulering Aktier Spar Nord	7.524	7.854
	<u>11.979</u>	<u>8.899</u>

Note 10 Finansielle omkostninger

Bankgebyrer	-8.670	-6.017
Bankrente	-36.967	-44.293
	<u>-45.637</u>	<u>-50.310</u>

Note 11 Materielle anlægsaktiver

	Vandværk	Ledningsnet	Boring
Kostpris pr. 1/1 2022	628.016	8.570.915	133.392
Tilgang 01.01.2022-31.12.2022	<u>0</u>	<u>849.815</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31/12 2022	<u>628.016</u>	<u>9.420.730</u>	<u>133.392</u>
Tilslutningsafgifter. 1/1 2022	0	-4.323.200	0
Tilgang 01.01.2022-31.12.2022	<u>0</u>	<u>-1.860.000</u>	<u>0</u>
Tilslutningsafgifter pr. 31/12 2022	<u>0</u>	<u>-6.183.200</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2022	-27.584	-1.591.787	-22.231
Afskrivninger 01.01.2022-31.12.2022	<u>-12.561</u>	<u>-35.354</u>	<u>-4.446</u>
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2022	<u>-40.145</u>	<u>-1.627.141</u>	<u>-26.677</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2022	<u>587.871</u>	<u>1.610.389</u>	<u>106.715</u>

Noter

	2022	
	kr.	
Note 12 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Vandværk		12.561
Ledningsnet		35.354
Boring		4.446
		<u>52.361</u>
		<u><u>52.361</u></u>
	2022	2021
	kr.	kr.
Note 13 Tilgodehavender fra salg		
Vanddebitorer	<u>191.196</u>	<u>190.420</u>
	<u>191.196</u>	<u>190.420</u>
Note 14 Andre tilgodehavender		
Momstilgodehavende	0	113.385
Udbytteskat	1.915	1.470
Andre tilgodehavender	<u>13.944</u>	<u>17.958</u>
	<u>15.859</u>	<u>132.813</u>
Note 15 Værdipapirer		
Aktier, 330 stk. Spar Nord Bank	<u>35.112</u>	<u>27.588</u>
	<u>35.112</u>	<u>27.588</u>
Note 16 Likvide beholdninger		
Bankkonto Driftskonto Nordjyske Bank 000-10-28272	3.432.996	1.457.480
Bankkonto Aktionærkonto Spar Nord Bank 9367-2411202588	784.095	792.266
Bankkonto Aftale konto Nordjyske Bank 7441-1088763	745.797	752.127
Bankkonto Aftalekonto Nordea 9163-6276251749	761.684	766.177
Bankkonto Aftalekonto Jyske Bank 7836-1190859	<u>745.025</u>	<u>752.894</u>
	<u>6.469.597</u>	<u>4.520.944</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 17 Overdækning		
Overdækning pr. 1/1 2022	7.312.415	6.862.160
Årets overdækning, jf note 1	<u>452.091</u>	<u>450.255</u>
	<u>7.764.506</u>	<u>7.312.415</u>
 Note 18 Gæld til forbrugere		
Gæld til forbrugere	<u>236.404</u>	<u>144.904</u>
	<u>236.404</u>	<u>144.904</u>
 Note 19 Skyldige omkostninger		
Leverandørgæld	<u>139.280</u>	<u>388.402</u>
	<u>139.280</u>	<u>388.402</u>
 Note 20 Anden gæld		
Skyldig SKAT afgifter	395.768	392.691
Skyldig moms	480.781	0
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	<u>0</u>	<u>874</u>
	<u>876.549</u>	<u>393.565</u>

Driftsbudget 1. JANUAR 2023 - 31. DECEMBER 2023

	2023 kr.
Omsætning	
Salg af vand (134.995 m3)	607.478
Fast Afgift (1253 forbruger)	524.188
Målerafgift	138.380
Andre driftsindtægter	33.000
Overdækning	-425.446
Omsætning i alt	877.600
Produktionsomkostninger	
Køb af El	-180.000
Vedligehold	-254.000
Produktionsomkostninger i alt	-434.000
Bruttoavance	443.600
Salgs- og distributionsomkostninger	-2.300
Administrationsomkostninger VES	-90.000
Administrationsomkostninger	-109.800
Ejendommens drift	-36.000
Personaleomkostninger	-155.000
Resultat før afskrivninger	50.500
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-40.000
Resultat før finansielle poster	10.500
Nettofinansieringsudgifter	
Finansielle indtægter	500
Finansielle omkostninger	-11.000
Årets resultat	0