



FREJLEV VAND

CVR nr. 30876814

Årsrapport 2023

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Frejlev, den / 2024

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Folkevalgte revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Driftsbudget 1. januar 2024 - 31. december 2024	
Driftsbudget	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 / 2024

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 / 2024

Ruth Christensen

Lars Jensen

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
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 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. 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 2023 - 31. DECEMBER 2023

	Note	Faktisk 2023 kr.	Budget 2023 kr.	Faktisk 2022 kr.
Nettoomsætning (Salg af vand)	1	1.006.803	844.600	797.175
Andre driftsindtægter	2	36.716	33.000	34.307
Produktionsomkostninger	3	<u>-601.676</u>	<u>-434.000</u>	<u>-369.746</u>
Bruttoresultat		441.843	443.600	461.736
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-1.252	-2.300	-145
Administrationsomkostninger VES	5	-98.075	-90.000	-96.042
Administrationsomkostninger	6	-91.489	-109.800	-110.552
Ejendommens drift	7	-17.621	-36.000	-13.978
Personaleomkostninger	8	-155.000	-155.000	-155.000
Resultat før afskrivninger		78.407	50.500	86.019
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	12	<u>-73.142</u>	<u>-40.000</u>	<u>-52.361</u>
Resultat før finansielle poster		5.265	10.500	33.658
Finansielle indtægter	9	5.934	500	11.979
Finansielle omkostninger	10	<u>-11.199</u>	<u>-11.000</u>	<u>-45.637</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 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	11		
Grunde og bygninger		0	0
Vandværk		620.021	587.871
Ledningsnet		2.227.963	1.610.389
Boring		449.683	106.715
Anlægsaktiver i alt		3.297.667	2.304.975
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13	145.850	191.196
Andre tilgodehavender	14	15.262	15.859
		161.112	207.055
Værdipapirer og kapitalandele	15	35.178	35.112
Likvide beholdninger	16	5.268.088	6.469.597
Omsætningsaktiver i alt		5.464.378	6.711.764
AKTIVER I ALT		8.762.045	9.016.739

Balance pr. 31. DECEMBER 2023

	Note	2023 kr.	2022 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>8.003.928</u>	<u>7.764.506</u>
		<u>8.003.928</u>	<u>7.764.506</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til forbruger	18	184.781	236.404
Skyldige omkostninger	19	108.697	139.280
Anden gæld	20	<u>464.639</u>	<u>876.549</u>
		<u>758.117</u>	<u>1.252.233</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.762.045</u>	<u>9.016.739</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.762.045</u>	<u>9.016.739</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 1 Salg af vand		
Nettoomsætning (Salg af vand) (130.275 m ³ /132.686 m ³)	585.225	598.639
Fast afgift	522.527	514.348
Målerafgift	138.473	136.279
Regulering vedr sidste regnskabsår		0
Regulering takstmæssige over/underdækning	<u>-239.422</u>	<u>-452.091</u>
	<u>1.006.803</u>	<u>797.175</u>
Note 2 Andre driftsindtægter		
Salg af oplysninger til Forsyningsvirksomhederne	<u>36.716</u>	<u>34.307</u>
	<u>36.716</u>	<u>34.307</u>
Note 3 Produktionsomkostninger		
Elforbrug	<u>-90.369</u>	<u>-184.931</u>
	<u>-90.369</u>	<u>-184.931</u>
Vedligeholdelse		
Vandværk	-10.910	-6.925
Ledningsnet	-402.822	-119.717
Vandanalyse	-87.619	-33.233
Fjernaflæsningsomkostninger	-12.652	-12.847
Regulering diverse afgift	<u>2.696</u>	<u>-12.093</u>
	<u>-511.307</u>	<u>-184.815</u>
	<u>-601.676</u>	<u>-369.746</u>
Note 4 Salgs- og distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger		
Tab på debitorer		
Konstaterede tab på debitorer	<u>-1.252</u>	<u>-145</u>
	<u>-1.252</u>	<u>-145</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 5 Administrationsomkostninger		
Økonomisk administration	-98.075	-96.042
	<u>-98.075</u>	<u>-96.042</u>
Note 6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	0	-962
Telefon og internet	-6.180	-5.965
Gebyr PBS gebyr	-31.744	-34.357
Forsikringer	-15.257	-10.534
Kontingenter	-28.716	-27.202
Konsulentbistand	-2.375	-15.166
Kursus	-240	-3.810
Lønbureau	-352	-330
Små anskaffelser	0	-5.379
Møder, rejser og repræsentation	-3.930	-3.794
Generalforsamling	-2.695	-3.053
	<u>-91.489</u>	<u>-110.552</u>
Note 7 Ejendommens drift		
Vedligeholdelse erhvervsbygning	-17.621	-13.978
	<u>-17.621</u>	<u>-13.978</u>
Note 8 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag		
Løn og gager	-140.261	-142.259
Kørselsgodtgørelse	-14.739	-12.741
	<u>-155.000</u>	<u>-155.000</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 9 Finansielle indtægter		
Renter, bankindestående	1.417	0
Renter, a'conto rater	139	153
Differencekonto	2.827	2.652
Udbytter fra værdipapirer og kapitalandele	1.485	1.650
Kursregulering Aktier Spar Nord	66	7.524
	<u>5.934</u>	<u>11.979</u>

Note 10 Finansielle omkostninger

Bankgebyrer	-11.199	-8.670
Bankrente	0	-36.967
	<u>-11.199</u>	<u>-45.637</u>

Note 11 Materielle anlægsaktiver

	Vandværk	Ledningsnet	Boring
Kostpris pr. 1/1 2023	628.016	9.420.730	133.392
Tilgang 01.01.2023-31.12.2023	40.187	666.253	359.394
Kostpris pr. 31/12 2023	<u>668.203</u>	<u>10.086.983</u>	<u>492.786</u>
Tilslutningsafgifter. 1/1 2023	0	-6.183.200	0
Tilgang 01.01.2023-31.12.2023	0	0	0
Tilslutningsafgifter pr. 31/12 2023	<u>0</u>	<u>-6.183.200</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2023	-40.145	-1.627.141	-26.677
Afskrivninger 01.01.2023-31.12.2023	-8.037	-48.679	-16.426
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2023	<u>-48.182</u>	<u>-1.675.820</u>	<u>-43.103</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2023	<u>620.021</u>	<u>2.227.963</u>	<u>449.683</u>

Noter

	2023	
	kr.	
Note 12 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Vandværk		8.037
Ledningsnet		48.679
Boring		<u>16.426</u>
		<u><u>73.142</u></u>
	2023	2022
	kr.	kr.
Note 13 Tilgodehavender fra salg		
Vanddebitorer	<u>145.850</u>	<u>191.196</u>
	<u>145.850</u>	<u>191.196</u>
Note 14 Andre tilgodehavender		
Udbytteskat	1.362	1.915
Andre tilgodehavender	<u>13.900</u>	<u>13.944</u>
	<u>15.262</u>	<u>15.859</u>
Note 15 Værdipapirer		
Aktier, 330 stk. Spar Nord Bank	<u>35.178</u>	<u>35.112</u>
	<u>35.178</u>	<u>35.112</u>
Note 16 Likvide beholdninger		
Bankkonto Driftskonto Nordjyske Bank 000-10-28272	2.234.642	3.432.996
Bankkonto Aktionærkonto Spar Nord Bank 9367-2411202588	783.468	784.095
Bankkonto Aftale konto Nordjyske Bank 7441-1088763	745.797	745.797
Bankkonto Aftalekonto Nordea 9163-6276251749	760.633	761.684
Bankkonto Aftalekonto Jyske Bank 7836-1190859	<u>743.548</u>	<u>745.025</u>
	<u>5.268.088</u>	<u>6.469.597</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 17 Overdækning		
Overdækning pr. 1/1 2023	7.764.506	7.312.415
Årets overdækning, jf note 1	<u>239.422</u>	<u>452.091</u>
	<u>8.003.928</u>	<u>7.764.506</u>
 Note 18 Gæld til forbrugere		
Gæld til forbrugere	<u>184.781</u>	<u>236.404</u>
	<u>184.781</u>	<u>236.404</u>
 Note 19 Skyldige omkostninger		
Leverandørgæld	<u>108.697</u>	<u>139.280</u>
	<u>108.697</u>	<u>139.280</u>
 Note 20 Anden gæld		
Skyldig SKAT afgifter	353.510	395.768
Skyldig moms	111.129	480.781
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>464.639</u>	<u>876.549</u>

Driftsbudget 1. JANUAR 2024 - 31. DECEMBER 2024

	2024
	kr.
Omsætning	
Salg af vand (134.995 m3)	606.573
Fast Afgift (1253 forbruger)	541.099
Målerafgift	144.320
Andre driftsindtægter	34.000
Overdækning	-393.392
Omsætning i alt	<u>932.600</u>
Produktionsomkostninger	
Køb af El	-180.000
Vedligehold	-265.000
Produktionsomkostninger i alt	<u>-445.000</u>
Bruttoavance	<u><u>487.600</u></u>
Salgs- og distributionsomkostninger	-2.300
Administrationsomkostninger Redmark	-100.000
Administrationsomkostninger	-114.800
Ejendommens drift	-36.000
Personaleomkostninger	-155.000
Resultat før afskrivninger	79.500
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-73.000
Resultat før finansielle poster	6.500
Nettofinansieringsudgifter	
Finansielle indtægter	500
Finansielle omkostninger	-7.000
Årets resultat	<u><u>0</u></u>