



Flauenskjold Vandværk

Bittebyvej 2
Flauenskjold
9330 Dronninglund

ÅRSRAPPORT

01-10-2020 - 30-09-2021

Indhold

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Budgetsammenligning	12
Noter	14
Anlægskartotek	Bilag 1

Virksomheden

Flauenskjold Vandværk

Bittebyvej 2

Flauenskjold

9330 Dronninglund

Hjemsted: 9330 Dronninglund

Regnskabsår: 01-10-2020 - 30-09-2021

Revisor

LandboNord

Erhvervsparken 1

9700 Brønderslev

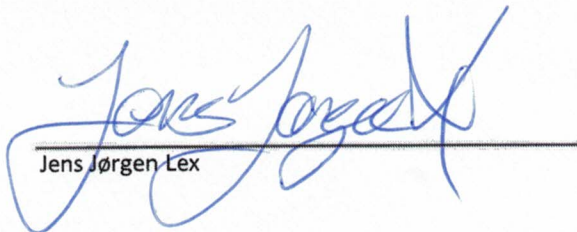
Undertegnede aflægger hermed årsrapport for virksomheden Flauenskjold Vandværk.

Vi kan i den forbindelse erklære:

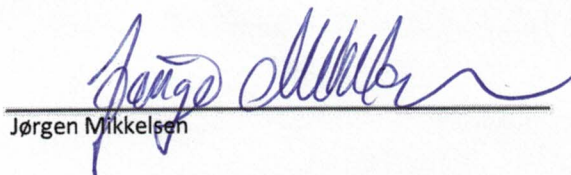
- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A virksomheder.
- Den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- Der er ikke indgået veksel-, kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten
- Der er ikke efter regnskabsperiodens afslutning sket væsentlige ændringer i aktiviteter og i økonomiske forhold, som ikke allerede er udtrykt i årsrapporten.
- Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Flauenskjold, den

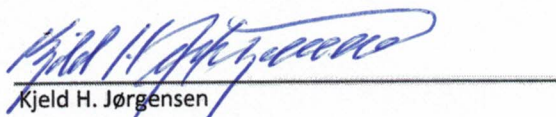
2 /12 - 2021



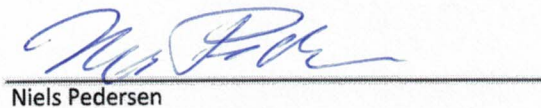
Jens Jørgen Lex



Jørgen Mikkelsen



Kjeld H. Jørgensen



Niels Pedersen



Peter Gilbak Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

3

Vi har opstillet årsregnskabet for Flauenskjold Vandværk for regnskabsåret 01-10-2020 - 30-09-2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 2 / 12 2021

LandboNord
CVR-nr. 25 04 96 08



Bente Vigsø Nielsen
Registreret revisor

Væsentlige aktiviteter:

Virksomhedens væsentligste aktivitet er salg af vand.

Årets resultat:

Resultatet for regnskabsåret 2020-21, der omfatter perioden 01-10-2020 - 30-09-2021 udgør kr. -43.644.

Årsrapporten for Flauenskjold Vandværk for 2020-21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvil i sig selv" -princip, hvor der årligt opgøres en over/underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En evt. 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").

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvending af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligehold af og afskrivning på anlæg.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger, produktionsanlæg og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien, indregnes virkningen for afskrivningerne fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger og installationer	20 - 50 år	0 - 20 %
Ledningsnet m.v.	20 - 30 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år	0 - 20 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægt end krævet i forhold til "hvil i sig selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet

"nettoomsætning").

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over/underdækning.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår. Tilslutningsafgifter periodiseres og indtægtsføres over aktivets levetid.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultatet, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen samt private forhold.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser, træk på kassekreditten samt private hævninger og indskud.

Likvider omfatter likvide og bankbeholdninger.

Resultatopgørelse

7

Note		2020-21 kr.	2019-20 kr.
1	Bruttofortjeneste vandværk	754.327	703.232
	Bruttofortjeneste	754.327	703.232
	Personaleomkostninger	-175.926	-181.945
	Salgsfremmende omkostninger	-2.097	-1.233
	Vedligehold	-162.953	-190.733
	Lokaleomkostninger	-7.756	-7.430
	Energi	-67.268	-44.787
	Diverse omkostninger	-116.162	-68.641
2	Kontante kapacitetsomkostninger	-532.162	-494.769
	Resultat før afskrivninger	222.165	208.463
3	Afskrivninger	-186.068	-171.395
	Resultat før finansielle poster	36.097	37.068
	Finansielle omkostninger	-36.097	-37.068
4	Finansielle poster	-36.097	-37.068
	Årets resultat	0	0

Balance

8

Note	AKTIVER	30-09-2021	2020-21 kr.	2019-20 kr.
	Bygninger i virksomhed		1.700.185	1.732.556
	Inventar		5.418	10.836
	Ledningsnet		1.119.301	632.614
	Installationer		1.486.422	1.579.323
5	Materielle anlægsaktiver		4.311.325	3.955.328
	Finansielle anlægsaktiver		0	0
	ANLÆGSAKTIVER		4.311.325	3.955.328
	Tilgodehavender i virksomhed		112.558	51.761
6	Tilgodehavender		112.558	51.761
	Likvide beholdninger virksomhed		352.976	282.764
7	Likvide beholdninger		352.976	282.764
	OMSÆTNINGSAKTIVER		465.534	334.525
	AKTIVER		4.776.859	4.289.853

Note	PASSIVER	2020-21 kr.	2019-20 kr.
	Over-/underdækning i virksomheden	2.023.263	2.066.907
	Pengeinstitutgæld i virksomhed	1.664.754	1.751.576
8	Langfristede gældsforpligtelser	3.688.016	3.818.483
	Kortfristede gældsforpligtelser og kreditorer i virksomhed	433.094	368.305
	Periodiseringsposter	538.303	0
	Skyldig moms	117.445	103.065
9	Kortfristede gældsforpligtelser	1.088.842	471.370
	Gældsforpligtelser	4.776.859	4.289.853
	PASSIVER	4.776.859	4.289.853

Pengestrømsopgørelse

10

	2020-21	2019-20
	kr.	kr.
Konsolidering	0	0
Afskrivninger tilbageført (ekskl. småaktiver)	186.068	171.395
Finansielle omkostninger tilbageført	36.097	37.068
Tilbageførsler	222.165	208.463
Udtræk	0	0
Ændringer:		
Tilgodehavender i virksomhed	-60.797	-51.761
Kortfristede gældsforpligtelser i virksomhed ekskl. kassekredit	64.788	-7.359
Periodiseringsposter	538.303	0
Skyldig moms	14.380	5.877
Ændring i driftskapital	556.675	-53.242
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	778.840	155.220
Finansielle omkostninger	-36.097	-37.068
PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET	742.743	118.153
Investering andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-542.065	-42.511
Pengestrøm fra investeringsaktiviteter	-542.065	-42.511
Likviditetsoverskud/-behov	200.678	75.642
Likvide beholdninger i virksomhed	-70.211	38.512
Realkreditgæld i virksomhed	-43.644	-29.058
Pengeinstitutgæld i virksomhed	-86.823	-85.096
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteter	-200.678	-75.642
ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT	0	0
Likvider i alt primo	282.764	321.277
Likvider i alt ultimo	352.976	282.764

Budget / resultatopgørelse

11

	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
	2019-20	2020-21	2020-21	budget
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Bruttofortjeneste vandværk	703	735	754	19
Bruttofortjeneste	703	735	754	19
Personaleomkostninger	-182	-186	-176	10
Salgsfremmende omkostninger	-1	-2	-2	0
Vedligehold	-191	-131	-163	-32
Lokaleomkostninger	-7	-8	-8	0
Energi	-45	-55	-67	-12
Diverse omkostninger	-69	-144	-116	28
Kontante kapacitetsomkostninger	-495	-526	-532	-6
Resultat før afskrivninger	208	209	222	13
Afskrivninger	-171	-172	-186	-14
Driftsresultat	37	37	36	-1
Resultat før finansielle poster	37	37	36	-1
Finansielle omkostninger	-37	-37	-36	1
Finansielle poster	-37	-37	-36	1
Årets resultat	0	0	0	0

Budget / resultatopgørelse

12

	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
	2019-20	2020-21	2020-21	budget
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Periodiseringsposter	0	0	538	538

Note	2020-21			2019-20		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
1 VANDVÆRK						
Fast målerafgift			375.838			371.273
Kubikmeterafgift			296.026			275.457
Anden indtægt			10.090			10.041
Gebyrer			15.000			17.780
Periodiseret tilslutningsafgift			13.803			
Realiseret tab på debitorer			-74			-377
Årets over-/underdækning			43.644			29.058
NETTOOMSÆTNING			754.327			703.232
BRUTTOFORTJENESTE VANDVÆRK			754.327			703.232
BRUTTOFORTJENESTE I ALT			754.327			703.232
2 KAPACITETSOMKOSTNINGER						
Løn			-125.790			-125.790
Løn administration			-49.925			-49.925
LØN MEDARBEJDERE			-175.715			-175.715
Befordring øvrige			-211			-6.230
ANDRE LØNOMKOSTNINGER			-211			-6.230
PERSONALEOMKOSTNINGER			-175.926			-181.945
Annoncer			-2.097			-1.233
SALGSFREMMEDE OMKOSTNINGER			-2.097			-1.233
Vedl. ledningsnettet			-97.320			-70.454
Vedl. værket			-1.500			-1.500
Vandanalyser			-52.799			-43.050
Vedl. boringer						-60.321
Vedl. installationer			-6.135			-12.346
El distribution			-5.198			-3.061
VEDL. MASKINER OG INVENTAR			-162.953			-190.733
VEDLIGEHOLDELSE			-162.953			-190.733
Forsikringer			-7.756			-7.430
LOKALEOMKOSTNINGER			-7.756			-7.430
Elektricitet			-67.268			-44.787
ENERGI M.V.			-67.268			-44.787
Kontorudgifter			-5.000			-2.469
EDB-udgifter			-70.370			-31.489
Porto og NETS			-10.662			-8.746
Kontingenter			-8.633			-8.704
Regnskab og administration			-15.500			-11.688
Personaleudgifter			-2.198			-1.645
Generalforsamling			-3.800			-3.900

Note	2020-21			2019-20		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
			-116.162			-68.641
			-532.162			-494.769
3 AF- OG NEDSKRIVNINGER						
Afskrivninger			-186.068			-171.395
AF- OG NEDSKRIVNINGER			-186.068			-171.395
4 FINANSIERING						
Renteudgift pengeinstitut			-36.097			-37.068
Renteudgifter			-36.097			-37.068
FINANSIELLE OMKOSTNINGER			-36.097			-37.068
FINANSIERING			-36.097			-37.068
5 Materielle anlægsaktiver						
BYGNINGER I VIRKSOMHED						
Kostpris primo			2.011.816			2.011.816
Kostpris ved årets slutning			2.011.816			2.011.816
Af-/nedskrivninger primo			-279.260			-246.889
Årets af-/nedskrivning			-32.371			-32.371
Akkumuleret afskrivning			-311.631			-279.260
Bogført værdi ved årets slutning			1.700.185			1.732.556
INVENTAR						
Kostpris primo			27.090			27.090
Kostpris ved årets slutning			27.090			27.090
Af-/nedskrivninger primo			-16.254			-10.836
Årets af-/nedskrivning			-5.418			-5.418
Akkumuleret afskrivning			-21.672			-16.254
Bogført værdi ved årets slutning			5.418			10.836
LEDNINGSNET						
Kostpris primo			848.439			805.928
Tilgang i året			542.065			42.511
Kostpris ved årets slutning			1.390.504			848.439
Af-/nedskrivninger primo			-215.825			-175.120
Årets af-/nedskrivning			-55.378			-40.705
Akkumuleret afskrivning			-271.203			-215.825
Bogført værdi ved årets slutning			1.119.301			632.614

Note	2020-21			2019-20		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
INSTALLATIONER						
Kostpris primo			1.858.026			1.858.026
Kostpris ved årets slutning			1.858.026			1.858.026
Af-/nedskrivninger primo			-278.703			-185.802
Årets af-/nedskrivning			-92.901			-92.901
Akkumuleret afskrivning			-371.604			-278.703
Bogført værdi ved årets slutning			1.486.422			1.579.323
Materielle anlægsaktiver			4.311.325			3.955.328
6 Tilgodehavender						
Debitorer			112.558			51.761
Tilgodehavender virksomhed			112.558			51.761
Tilgodehavender			112.558			51.761
7 Likvide beholdninger						
Nordjyske bank Driftskonto			352.976			282.764
Indlån i virksomhed			352.976			282.764
Likvide beholdninger			352.976			282.764

Note	2020-21			2019-20		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE						
Over-/underdækning i virksomheden:						
Over-/underdækning primo			-2.066.906			-2.095.965
Over-/underdækning primo			-2.066.906			-2.095.965
Årets over-/underdækning			43.643			29.058
Årets over-/underdækning			43.643			29.058
Over-/underdækning ultimo			-2.023.263			-2.066.907
Nordjyske Bank Erhvervslån			-1.664.754			-1.751.576
Pengeinstitutgæld i virksomhed			-1.664.754			-1.751.576
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			-3.688.016			-3.818.483
9 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE						
Klokkeholm Smedje VVS A/S			-2.678			
Norlys			-22.278			-13.355
JE Byg			-5.216			
Mogens Daabak						-2.899
Skyldig forbruger						-5.032
Min Købmand						-1.005
Skyldig vandafgift			-402.922			-346.015
Varekreditorer			-433.094			-368.305
Kortfristede gældsforpligtelser og kreditorer virksomhed			-433.094			-368.305
Periodiseret tilslutningsafgift			-538.303			
Periodiseringsposter			-538.303			
Moms:						
Udgående / salgsmoms			-490.061			-334.118
Indgående / købsmoms			251.948			115.880
El-afgift			85.180			81.428
Afregnet moms			138.553			130.933
Momsmellemværende 1 primo			-103.065			-97.188
Skyldig moms			-117.445			-103.065
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			-1.088.842			-471.370

Anlægskartotek

Bilag 1

Flauenskjold Vandværk 2020

Aktiv	Ansk. dato	Scrap værdi	Levetid år rest	Anskaffelsessum			Opskrivninger			Afskrivninger			Bogført værdi	Salgs- sum	Ført./ tab
				Primo	Tilgang	Afgang	Ultimo	Primo	Til-/afgang	Afskrivning	Til-/afskriv.	Ultimo			
Vandværk , grundværdi	1974			263.000	0	0	263.000	0	0	0	0	-166.500	96.500		
Jordkøb, landinspektør	2015		30 23	15.646	0	0	15.646	0	0	0	0	-15.646	0		
Jordkøb	2016			114.608	0	0	114.608	0	0	0	0	0	114.608		
Vandværk aconto	2017		50 45	364.788	0	0	364.788	0	0	0	0	-29.184	335.604		
Opførelse nyt vandværk	2018		50 46	1.253.774	0	0	1.253.774	0	0	0	0	-100.300	1.153.474		
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Grunde og bygninger i alt				2.011.816	0	0	2.011.816	0	0	0	-32.371	-311.630	1.700.186	0	0
Ledningsnet	2014		20 13	626.875	0	0	626.875	0	0	0	0	-219.407	407.468		
Digital opmåling ledningsnet	2016		30 25	35.800	0	0	35.800	0	0	0	0	-6.462	29.338		
Ledningsnet nyt vandværk	2018		20 16	143.255	0	0	143.255	0	0	0	0	-28.652	114.603		
Grundfos transportpumpe	2020		20 18	12.621	0	0	12.621	0	0	0	0	-1.262	11.359		
Ekstra transportpumpe + montering	2020		20 18	29.890	0	0	29.890	0	0	0	0	-1.869	28.021		
Ledningsnet	2021		20 19	0	542.065	0	542.065	0	0	0	0	-13.552	528.513		
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ledningsnet i alt				848.441	542.065	0	1.390.506	0	0	0	-55.378	-271.204	1.119.301	0	0
Inventar nyt vandværk	2018		5 2	27.090	0	0	27.090	0	0	0	0	-21.672	5.418		
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Inventar i alt				27.090	0	0	27.090	0	0	0	-5.418	-21.672	5.418	0	0
Installationer nyt vandværk	2018		20 16	1.858.026	0	0	1.858.026	0	0	0	0	-371.604	1.486.422		
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Installationer i alt				1.858.026	0	0	1.858.026	0	0	0	-371.604	-371.604	1.486.422	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt				4.745.372	542.065	0	5.287.437	0	0	0	-186.068	-976.110	4.311.377	0	0