



LN Erhverv

FLAUENSKJOLD VANDVÆRK

Bettebyvej 2

9330 Dronninglund

CVR-nr. 54643616

Årsrapport 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. december 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for FLAUENSKJOLD VANDVÆRK.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A virksomheder.

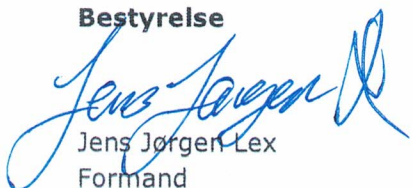
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Flauenskjold, den 16. november 2022

Bestyrelse



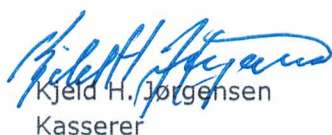
Jens Jørgen Lex
Formand



Peter Gilbak Jensen
Næstformand



Jørgen Mikkelsen
Medlem



Kjeld H. Jørgensen
Kasserer



Kim Nielsen
Sekretær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FLAUENSKJOLD VANDVÆRK

Vi har opstillet årsregnskabet for FLAUENSKJOLD VANDVÆRK for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Fjerritslev, den 16. november 2022

LN Erhverv

CVR-nr. 25049608



Bente Vigso Nielsen
Registreret revisor
mne4536

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FLAUENSKJOLD VANDVÆRK
Bettebyvej 2
9330 Dronninglund
40250372
kasserer@flauenskjold-vandvaerk.dk
www.flauenskjold.vandvaerk.dk
CVR-nr. 54643616
Regnskabsår 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Bestyrelse

Jens Jørgen Lex
Peter Gilbak Jensen
Jørgen Mikkelsen
Kjeld H. Jørgensen
Kim Nielsen

Revisor

LN Erhverv
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev
CVR-nr. 25049608

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af vand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 udviser et resultat på kr. -177.176.

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Nettoomsætning	1	965.180	754.325
Dækningsbidrag I		965.180	754.325
Personaleomkostninger	2	-176.765	-175.715
Dækningsbidrag II		788.415	578.610
Produktionsomkostninger	3	-282.538	-162.952
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-1.405	-2.097
Lokaleomkostninger	5	-176.755	-75.024
Administrationsomkostninger	6	-90.034	-116.372
Andre eksterne omkostninger		-550.732	-356.445
Bruttofortjeneste		237.683	222.165
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	7	-201.363	-186.068
Driftsresultat		36.320	36.097
Finansielle omkostninger	8	-36.320	-36.097
Resultat før skat		0	0
Årets resultat		0	0

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.667.815	1.700.185
Installationer		1.400.499	1.486.422
Ledningsnet		1.050.371	1.119.301
Inventar		162.884	5.418
Materielle anlægsaktiver	9	4.281.569	4.311.326
Anlægsaktiver		4.281.569	4.311.326
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	3.354	112.558
Tilgodehavender		3.354	112.558
Likvide beholdninger	11	266.522	352.976
Omsætningsaktiver		269.876	465.534
Aktiver		4.551.445	4.776.860

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Over-/underdækning	12	1.846.085	2.023.264
Over-/underdækning		1.846.085	2.023.264
Gæld til banker		1.576.824	1.664.754
Langfristede gældsforpligtelser	13	1.576.824	1.664.754
Anden gæld, herunder skyldige afgifter og moms		617.838	550.539
Periodeafgrænsningsposter		510.698	538.303
Kortfristede gældsforpligtelser	14	1.128.536	1.088.842
Gældsforpligtelser		2.705.360	2.753.596
Passiver		4.551.445	4.776.860

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	378.247	375.838
Kubibmeterafgift	284.536	296.026
Hovedanlægsbidrag	12.000	15.000
Anden indtægt	0	10.090
Forsyningsledningsbidrag	58.099	0
Periodiseret tilslutningsbidrag	27.605	13.803
Gebyrer m. moms	2.100	0
Gebyrer u. moms	15.100	0
Tab på debitorer	-264	-74
Målerdata	10.581	0
Overdækning/underdækning	177.176	43.642
	965.180	754.325
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	126.465	125.790
Løn administration	50.300	49.925
	176.765	175.715
3. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	1.500	1.500
Vedligeholdelse installationer	74.158	6.135
Vedligeholdelse boringer	92.068	0
Vandanalyser	58.250	52.799
Vedligeholdelse ledningsnet	9.201	97.320
Nytilslutninger etableringsomkostninger	33.332	0
Vedligeholdelse stikledninger	7.518	0
El distribution	8.912	5.198
El afgift - distribution overført	-2.401	0
	282.538	162.952
4. Salgs- og distributionsomkostninger		
Annoncer	1.405	2.097
	1.405	2.097
5. Lokaleomkostninger		
El til produktion	249.449	67.268
El-afgifter prod. overført til	-79.907	0
Forsikringer	7.213	7.756
	176.755	75.024

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og telefon	209	5.000
Forsikringer	1.086	0
Kontingenter	9.341	8.633
Revisor	14.344	15.500
IT, hjemmeside, servere mv.	44.380	70.370
Porto og gebyrer	3.137	10.660
NETS (PBS)	8.452	0
Bestyrelsesmøder	2.571	2.198
Generalforsamling	5.752	3.800
Km-godtgørelse	762	211
	90.034	116.372
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger bygninger	32.371	32.371
Afskrivninger inventar	5.418	5.418
Afskrivninger af installationer og ledningsnet	163.574	148.279
	201.363	186.068
8. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	36.320	36.097
	36.320	36.097

Noter**9. Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Lednings- net	Installa- tioner	Inventar
Kostpris primo	2.011.816	1.390.504	1.858.026	27.090
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer		0	8.722	162.884
Kostpris ultimo	2.011.816	1.390.504	1.866.748	189.974
Af- og nedskrivninger primo	-311.630	-271.204	-371.604	-21.672
Årets afskrivninger	-32.371	-68.929	-94.645	-5.418
Af- og nedskrivninger ultimo	-344.001	-340.133	-466.249	-27.090
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.667.815	1.050.371	1.400.499	162.884

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	3.354	112.558
	3.354	112.558
11. Likvide beholdninger		
Nordjyske Bank driftskonto	266.522	352.976
	266.522	352.976
12. Overdækning/underdækning		
Over-/underdækning primo	2.023.261	2.066.906
Årets underdækning	-177.176	-43.642
Over-/underdækning ultimo	1.846.085	2.023.264
13. Langfristede gældsforpligtelser		
Nordjyske Bank Erhvervslån	1.576.824	1.664.754
	1.576.824	1.664.754
14. Kortfristede gældsforpligtelser		
Varekreditor		
Afgift på ledningsført vand	355.049	402.922
Øvrige kreditorer	232.690	30.172
	587.739	433.094
Periodiseringsposter		
Periodiseret tilslutningsbidrag	510.698	538.303
	510.698	538.303
Skyldig moms		
Udgående moms (Salgsmoms)	172.941	490.061
Indgående moms (Købsmoms)	-118.410	-251.948
El-afgift	-24.433	-85.180
Moms afregnet	-1	-138.553
Momsmellemværende 1 primo	0	103.065
	30.097	117.445
	1.128.534	1.088.842

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FLAUENSKJOLD VANDVÆRK for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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").

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Bygninger og installationer

20-50 år

0-20%

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år	0-20%
Ledningsnet m.v.	20-30 år	0-20%

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

