

FLAUENSKJOLD VANDVÆRK

Bettebyvej 2

9330 Dronninglund

CVR-nr. 54643616

Årsrapport 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-11-2023



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 2022 – 30. september 2023 for FLAUENSKJOLD VANDVÆRK.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A-virksomheder.

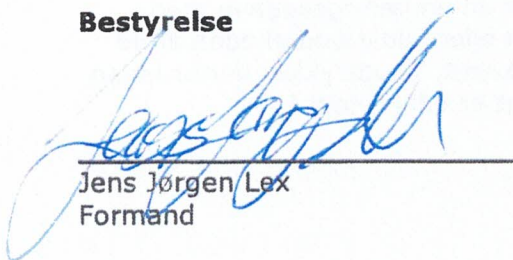
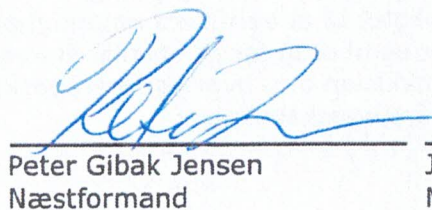
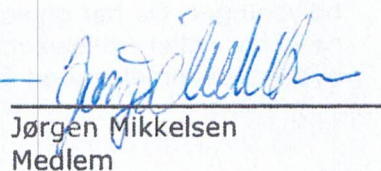
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Flauenskjold, den 8. november 2023

Bestyrelse


Jens Jørgen Lex
Formand
Peter Gibak Jensen
Næstformand
Jørgen Mikkelsen
Medlem
Kjeld H. Jørgensen
Kasserer
Martin Pedersen
Sekretær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FLAUENSKJOLD VANDVÆRK

Vi har opstillet årsregnskabet for FLAUENSKJOLD VANDVÆRK for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 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.

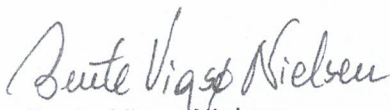
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 08-11-2023

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
54643616
01-10-2022 - 30-09-2023

Bestyrelse

Jens Jørgen Lex
Peter Gilbak Jensen
Jørgen Mikkelsen
Kjeld H. Jørgensen
Martin Pedersen

Revisor

LN Erhverv
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev
25049608

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af vand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 udviser et resultat på kr. -141.228.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Nettoomsætning	1	842.385	965.180
Dækningsbidrag I		842.385	965.180
Personaleomkostninger	2	-177.710	-176.765
Dækningsbidrag II		664.675	788.415
Produktionsomkostninger	3	-161.204	-282.538
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-1.357	-1.405
Lokaleomkostninger	5	-109.132	-176.755
Administrationsomkostninger	6	-110.585	-90.034
Andre eksterne omkostninger		-382.278	-550.732
Bruttofortjeneste		282.397	237.683
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	7	-212.233	-201.363
Driftsresultat		70.164	36.320
Finansielle omkostninger	8	-70.164	-36.320
Resultat før skat		0	0
Årets resultat		0	0

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.635.443	1.667.815
Installationer		1.305.854	1.400.499
Ledningsnet		981.443	1.050.371
Inventar		146.596	162.884
Materielle anlægsaktiver	9	4.069.336	4.281.569
Anlægsaktiver		4.069.336	4.281.569
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	0	3.354
Tilgodehavender		0	3.354
Likvide beholdninger	11	97.378	266.522
Omsætningsaktiver		97.378	269.876
Aktiver		4.166.714	4.551.445

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Over-/underdækning	12	1.704.857	1.846.085
Over-/underdækning		1.704.857	1.846.085
Gæld til banker		1.526.234	1.576.824
Langfristede gældsforpligtelser	13	1.526.234	1.576.824
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.747	232.692
Anden gæld, herunder skyldige afgifter og moms		438.783	385.146
Periodeafgrænsningsposter		483.093	510.698
Kortfristede gældsforpligtelser	14	935.623	1.128.536
Gældsforpligtelser		2.461.857	2.705.360
Passiver		4.166.714	4.551.445

Noter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	378.502	378.247
Kubibmeterafgift	266.830	284.536
Hovedanlægsbidrag	0	12.000
Forsyningsledningsbidrag	0	58.099
Periodiseret tilslutningsbidrag	27.605	27.605
Gebyrer m. moms	2.200	2.100
Gebyrer u. moms	16.300	15.100
Tab på debitorer	-2.049	-264
Målerdata	11.769	10.581
Overdækning/underdækning	141.228	177.176
	842.385	965.180
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	127.260	126.465
Løn administration	50.450	50.300
	177.710	176.765
3. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	1.955	1.500
Vedligeholdelse installationer	23.495	74.158
Vedligeholdelse boringer	0	92.068
Vandanalyser	38.075	58.250
Vedligeholdelse ledningsnet	81.341	9.201
Nytilslutninger etableringsomkostninger	0	33.332
Vedligeholdelse stikledninger	10.452	7.518
El distribution	6.690	8.912
El afgift - distribution overført	-804	-2.401
	161.204	282.538
4. Salgs- og distributionsomkostninger		
Annoncer	1.357	1.405
	1.357	1.405
5. Lokaleomkostninger		
El til produktion	127.035	249.449
El-afgifter prod. overført til	-28.518	-79.907
Forsikringer	10.615	7.213
	109.132	176.755

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og telefon	6.265	209
Forsikringer	1.414	1.086
Kontingenter	10.118	9.341
Revisor	16.256	14.344
Anden administrativ rådgivning	4.375	0
IT, hjemmeside, servere mv.	42.159	44.380
Porto og gebyrer	5.043	3.137
NETS (PBS)	8.587	8.452
Kurser bestyrelse	480	0
Bestyrelsesmøder	5.652	2.571
Generalforsamling	10.236	5.752
Km-godtgørelse	0	762
	110.585	90.034
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger bygninger	32.371	32.371
Afskrivninger inventar	16.288	5.418
Afskrivninger af installationer og ledningsnet	163.574	163.574
	212.233	201.363
8. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	70.164	36.320
	70.164	36.320

Noter

9. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Lednings- net	Installa- tioner	Inventar
Kostpris primo	2.011.816	1.390.504	1.866.748	189.974
Kostpris ultimo	2.011.816	1.390.504	1.866.748	189.974
Af- og nedskrivninger primo	-344.002	-340.132	-466.249	-27.090
Årets afskrivninger	-32.371	-68.929	-94.645	-16.288
Af- og nedskrivninger ultimo	-376.373	-409.061	-560.894	-43.378
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.635.443	981.443	1.305.854	146.596

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Skyldige debitorer	0	3.354
	0	3.354
11. Likvide beholdninger		
Nordjyske Bank driftskonto	97.378	266.522
	97.378	266.522
12. Overdækning/underdækning		
Over-/underdækning primo	1.846.085	2.023.261
Årets underdækning	-141.228	-177.176
Over-/underdækning ultimo	1.704.857	1.846.085
13. Langfristede gældsforpligtelser		
Nordjyske Bank Erhvervslån	1.526.234	1.576.824
	1.526.234	1.576.824
14. Kortfristede gældsforpligtelser		
Varekreditor	13.747	232.692
Skyldige debitorer	33.887	0
Afgift på ledningsført vand	299.324	355.049
	346.958	587.741
Periodiseringsposter		
Periodiseringsposter	483.093	510.698
	483.093	510.698
Skyldig moms		
Udgående moms (Salgsmoms)	153.991	172.941
Indgående moms (Købsmoms)	-34.030	-118.410
El-afgift	-14.387	-24.433
Moms afregnet	-2	-1
	105.572	30.097
	935.623	1.128.536

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FLAUENSKJOLD VANDVÆRK for 2022/23 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 fratrasket 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.

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger og installationer	20-50 år	0-20 %
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.

