

# FLAUENSKJOLD VANDVÆRK

Bittebyvej 2

9330 Dronninglund

CVR-nr. 54643616

## Årsrapport 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 09-12-2024

---

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 01-10-2023 - 30-09-2024 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. 30-09-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2023 - 30-09-2024.

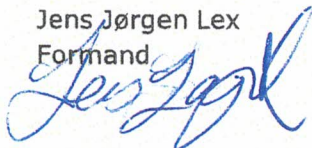
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Flauenskjold, den 12-11-2024

## **Bestyrelse**

Jens Jørgen Lex  
Formand



Peter Gilbak Jensen  
Næstformand



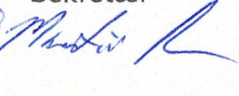
Jørgen Mikkelsen  
Medlem



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 01-10-2023 - 30-09-2024 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.

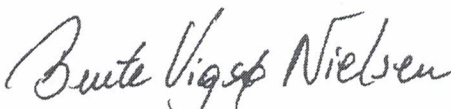
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 12-11-2024

**Agillix**

CVR-nr. 45000370



Bente Vigsø Nielsen  
Registreret revisor  
mne4536

## **Virksomhedsoplysninger**

**Virksomheden** FLAUENSKJOLD VANDVÆRK  
Bittebyvej 2  
9330 Dronninglund  
Telefon 40250372  
E-mail kasserer@flauenskjold-vandvaerk.dk  
Hjemmeside www.flauenskjold.vandvaerk.dk  
CVR-nr. 54643616  
Regnskabsår 01-10-2023 - 30-09-2024

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

**Revisor** Agillix  
Hobrovej 437  
9200 Aalborg SV  
CVR-nr. 45000370

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af vand.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 udviser et resultat på kr. - 201.656.



**Resultatopgørelse**

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Nettoomsætning	1	982.428	842.385
<b>Dækningsbidrag I</b>		<b>982.428</b>	<b>842.385</b>
Personaleomkostninger	2	-217.100	-177.710
<b>Dækningsbidrag II</b>		<b>765.328</b>	<b>664.675</b>
Produktionsomkostninger	3	-233.178	-161.204
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-1.077	-1.357
Lokaleomkostninger	5	-80.586	-109.132
Administrationsomkostninger	6	-126.907	-110.585
<b>Andre eksterne omkostninger</b>		<b>-441.748</b>	<b>-382.278</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>323.580</b>	<b>282.397</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	7	-226.315	-212.233
<b>Driftsresultat</b>		<b>97.265</b>	<b>70.164</b>
Finansielle omkostninger	8	-97.265	-70.164
<b>Resultat før skat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance 30. september 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.603.072	1.635.443
Installationer		1.248.419	1.305.854
Ledningsnet		933.861	981.443
Inventar		163.206	146.596
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	9	<b>3.948.558</b>	<b>4.069.336</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.948.558</b>	<b>4.069.336</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	48.035	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>48.035</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	11	<b>26.619</b>	<b>97.378</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>74.654</b>	<b>97.378</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.023.212</b>	<b>4.166.714</b>



## Balance 30. september 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
<b>Passiver</b>			
Over-/underdækning	12	1.503.200	1.704.857
<b>Over-/underdækning</b>		<b>1.503.200</b>	<b>1.704.857</b>
Gæld til banker		1.500.309	1.526.234
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>1.500.309</b>	<b>1.526.234</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.820	13.747
Anden gæld, herunder skyldige afgifter og moms		421.145	438.783
Periodeafgrænsningsposter		523.738	483.093
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	14	<b>1.019.703</b>	<b>935.623</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.520.012</b>	<b>2.461.857</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.023.212</b>	<b>4.166.714</b>

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	423.426	378.502
Kubibmeterafgift	297.523	266.830
Periodiseret tilslutningsbidrag	29.355	27.605
Gebyrer m. moms	2.600	2.200
Gebyrer u. moms	15.900	16.300
Tab på debitorer	0	-2.049
Målerdata	11.968	11.769
Overdækning/underdækning	201.656	141.228
	<b>982.428</b>	<b>842.385</b>
<b>2. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	121.200	127.260
Løn administration	95.900	50.450
	<b>217.100</b>	<b>177.710</b>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	6.684	1.955
Vedligeholdelse installationer	17.739	23.495
Vedligeholdelse boringer	49.265	0
Vandanalyser	46.704	38.075
Vedligeholdelse ledningsnet	87.238	81.341
Vedligeholdelse stikledninger	22.166	10.452
El distribution	4.912	6.690
El afgift - distribution overført	-1.530	-804
	<b>233.178</b>	<b>161.204</b>
<b>4. Salgs- og distributionsomkostninger</b>		
Annoncer	1.077	1.357
	<b>1.077</b>	<b>1.357</b>
<b>5. Lokaleomkostninger</b>		
El til produktion	130.861	127.035
El-afgifter prod. overført til	-61.969	-28.518
Forsikringer	11.694	10.615
	<b>80.586</b>	<b>109.132</b>

**Noter**

	<b>2023/24</b>	<b>2022/23</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler og telefon	16.086	6.265
Forsikringer	1.576	1.414
Kontingenter	12.668	10.118
Revisor	17.695	16.256
Anden administrativ rådgivning	1.250	4.375
IT, hjemmeside, servere mv.	30.870	42.159
Porto og gebyrer	3.906	5.043
NETS (PBS)	8.391	8.587
Kurser bestyrelse	0	480
Bestyrelsesmøder	23.834	5.652
Generalforsamling	10.279	10.236
KM-godtgørelse	352	0
	<b>126.907</b>	<b>110.585</b>
<b>7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger bygninger	32.371	32.371
Afskrivninger inventar	19.943	16.288
Afskrivninger af installationer og ledningsnet	174.001	163.574
	<b>226.315</b>	<b>212.233</b>
<b>8. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	97.265	70.164
	<b>97.265</b>	<b>70.164</b>

## Noter

## 9. Materielle anlægsaktiver

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Installationer</b>	<b>Inventar</b>
Kostpris primo	2.011.816	1.390.504	1.866.748	189.974
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer		22.471	46.513	36.553
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.011.816</b>	<b>1.412.975</b>	<b>1.913.261</b>	<b>226.527</b>
Af- og nedskrivninger primo	-376.373	-409.061	-560.894	-43.378
Årets afskrivninger	-32.371	-70.053	-103.948	-19.943
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-408.744</b>	<b>-479.114</b>	<b>-664.842</b>	<b>-63.321</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.603.072</b>	<b>933.861</b>	<b>1.248.419</b>	<b>163.206</b>

**Noter**

	2024 kr.	2023 kr.
<b>10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Skyldige debitorer	48.035	0
	<b>48.035</b>	<b>0</b>
<b>11. Likvide beholdninger</b>		
Nordjyske Bank driftskonto	26.619	97.378
	<b>26.619</b>	<b>97.378</b>
<b>12. Overdækning/underdækning</b>		
Over-/underdækning primo	1.704.857	1.846.085
Årets underdækning	-201.657	-141.228
<b>Over-/underdækning ultimo</b>	<b>1.503.200</b>	<b>1.704.857</b>
<b>13. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Nordjyske Bank Erhvervslån	1.500.309	1.526.234
	<b>1.500.309</b>	<b>1.526.234</b>
<b>14. Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Varekreditor	74.820	13.747
Skyldig A-skat	5	0
Skyldig AM-bidrag	1	0
Skyldige debitorer	0	33.887
Afgift på ledningsført vand	310.102	299.324
	<b>384.928</b>	<b>346.958</b>
<b>Periodiseringsposter</b>		
Periodiseringsposter	523.738	483.093
	<b>523.738</b>	<b>483.093</b>
<b>Skyldig moms</b>		
Udgående moms (Salgsmoms)	178.712	153.991
Indgående moms (Købsmoms)	-45.578	-34.030
El-afgift	-22.095	-14.387
Moms afregnet	-2	-2
	<b>111.037</b>	<b>105.572</b>
	<b>1.019.703</b>	<b>935.623</b>



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for FLAUENSKJOLD VANDVÆRK for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. fgsdfg

### **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.



**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.