

Flauenskjold Vandværk

Bittebyvej 2

Flauenskjold

9330 Dronninglund

ÅRSRAPPORT

01-10-2018 - 30-09-2019

Indhold

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Budgetsammenligning	12
Noter	14
Anlægskartotek	Bilag 1

Virksomheden

Flauenskjold Vandværk

Bittebyvej 2

Flauenskjold

9330 Dronninglund

Hjemsted: 9330 Dronninglund

Regnskabsår: 01-10-2018 - 30-09-2019

Personlige oplysninger**Revisor**

LMO I/S

Hjørringvej 442

9750 Østervrå

CVR-nr.: 30 86 90 52

Ledelsespåtegning

2

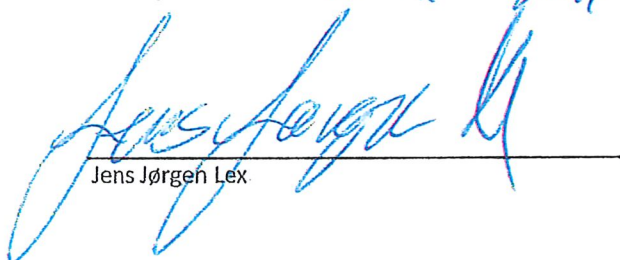
Undertegnede aflægger hermed årsrapport for virksomheden Flauenskjold Vandværk.

Vi kan i den forbindelse erklære:

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- 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

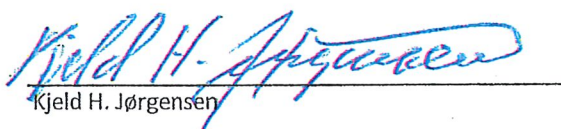
20 / 11 2019



Jens Jørgen Lex



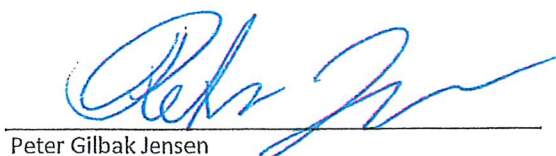
Jørgen Mikkelsen



Kjeld H. Jørgensen



Nils Pedersen



Peter Gilbak Jensen

Vi har udført review af årsregnskabet for Flauenskjold Vandværk for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et årsregnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske rapporter er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed.

Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ejeren og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende forståelse af reviewet

Årsregnskabet indeholder budget for 2018-19. Budgettallene, som fremgår på særskilt side i årsregnskabet, er ikke omfattet af vores review.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter således ikke budgettallene.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen har ansvaret for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller om vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

4

Østervrå, den 21/11-19

LMO I/S
CVR-nr. 30 86 90 52



Inge Møller Ernst
Registreret revisor
Medlem af FSR - Danske Revisorer
MNE-nr. 5673

Væsentlige aktiviteter:

Virksomhedens hovedaktivitet er salg af vand.

Årets resultat:

Resultatet for regnskabsåret 2018-19, der omfatter perioden 01-10-2018 - 30-09-2019 udgør kr. 50.822.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til fremtiden:

Der forventes fremover en stabil indtjening.

Årsrapporten for Flauenskjold Vandværk for 2018-19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, samt vandværkets vedtægter.

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

Jord måles til grundværdien.

Bygninger og produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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	20 - 50 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år	0 - 20 %

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald.

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.

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 kassekrediten samt private hævnings og indskud.

Likvider omfatter likvide og bankbeholdninger.

Resultatopgørelse

8

Note		2018-19 kr.	2017-18 kr.
1	Bruttofortjeneste vandværk Bruttofortjeneste	688.283 688.283	938.598 938.598
	Personaleomkostninger	-178.933	-183.570
	Salgsfremmende omkostninger	-1.365	-2.650
	Vedligehold	-163.396	-229.908
	Lokaleomkostninger	-7.101	-6.764
	Energi	-52.561	-60.749
	Diverse omkostninger	-78.842	-80.894
2	Kontante kapacitetsomkostninger	-482.198	-564.535
	Resultat før afskrivninger	206.085	374.063
3	Afskrivninger Resultat før finansielle poster	-170.390 35.695	-335.400 38.663
	Finansielle indtægter	0	47
	Finansielle omkostninger	-35.695	-38.710
4	Finansielle poster	-35.695	-38.663
	Årets resultat	0	0

Balance

9

Note	AKTIVER	2018-19 kr.	2017-18 kr.
	Bygninger i virksomhed	1.764.927	1.797.298
	Inventar	16.254	21.672
	Ledningsnet	630.808	670.508
	Installationer	1.672.224	1.765.125
5	Materielle anlægsaktiver	4.084.212	4.254.602
	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	ANLÆGSAKTIVER	4.084.212	4.254.602
	Tilgodehavender i virksomhed	0	138.836
6	Tilgodehavender	0	138.836
	Likvide beholdninger virksomhed	321.277	131.762
7	Likvide beholdninger	321.277	131.762
	OMSÆTNINGSAKTIVER	321.277	270.598
	AKTIVER	4.405.489	4.525.200

Balance

10

Note	PASSIVER	2018-19 kr.	2017-18 kr.
	Over-/underdækning i virksomhed	2.095.965	2.045.143
	Pengeinstitutgæld i virksomhed	1.836.672	1.921.179
8	Langfristede gældsforpligtelser	3.932.637	3.966.322
	Kortfristede gældsforpligtelser og kreditorer i virksomhed	375.664	431.980
	Skyldig moms	97.188	126.899
9	Kortfristede gældsforpligtelser	472.852	558.878
	Gældsforpligtelser	4.405.489	4.525.200
	PASSIVER	4.405.489	4.525.200

Pengestrømsopgørelse

11

	2018-19 kr.	2017-18 kr.
Konsolidering	0	0
Afskrivninger tilbageført (ekskl. småaktiver)	170.390	335.400
Finansielle indtægter tilbageført	0	-47
Finansielle omkostninger tilbageført	35.695	38.710
Tilbageførsler	206.085	374.063
Udtræk	0	0
Ændringer:		
Tilgodehavende moms og afgifter	0	15.345
Tilgodehavender i virksomhed	138.836	-134.231
Kortfristede gældsforpligtelser i virksomhed ekskl. kassekredit	-56.316	96.384
Skyldig moms	-29.711	126.899
Ændring i driftskapital	52.809	104.397
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	258.894	478.460
Finansielle indtægter	0	47
Finansielle omkostninger	-35.695	-38.710
PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET	223.199	439.797
Investering ejendom	0	-1.253.774
Investering inventar	0	-27.090
Investering ledningsnet	0	-143.255
Investering installationer	0	-1.858.026
Pengestrøm fra investeringsaktiviteter	0	-3.282.145
Likviditetsoverskud/-behov	223.199	-2.842.348
Likvide beholdninger i virksomhed	-189.515	3.099.687
Realkreditgæld i virksomhed	50.822	-175.419
Pengeinstitutgæld i virksomhed	-84.506	-81.920
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteter	-223.199	2.842.348
ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT	0	0
Likvider i alt primo	131.762	3.231.450
Likvider i alt ultimo	321.277	131.762

Budget / resultatopgørelse

12

	Regnskab	Budget *)	Regnskab	Afvigelse
	2017-18	2018-19	2018-19	budget
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
*) Budget er ikke omfattet af reviewet.				
Bruttofortjeneste vandværk	939	715	688	-27
Bruttofortjeneste	939	715	688	-27
Personaleomkostninger	-184	-196	-179	17
Salgsfremmende omkostninger	-3	-3	-1	2
Vedligehold	-230	-185	-163	22
Lokaleomkostninger	-7	-8	-7	1
Energi	-61	-65	-53	12
Diverse omkostninger	-81	-87	-79	8
Kontante kapacitetsomkostninger	-565	-544	-482	61
Resultat før afskrivninger	374	172	206	35
Afskrivninger	-335	-171	-170	1
Driftsresultat	39	1	36	35
Resultat før finansielle poster	39	1	36	35
Finansielle indtægter	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	-39	-39	-36	3
Finansielle poster	-39	-39	-36	3
Resultat efter finansielle poster	0	-39	0	39
Resultat før personlig indtjening og skat	0	-39	0	39
Årets resultat	0	-39	0	39
Konsolidering	0	-39	0	39

Note	2018-19			2017-18		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
1 VANDVÆRK						
Fast målerafgift			401.276			401.320
Kubikmeterafgift			273.239			299.400
Anden indtægt			9.950			9.781
Tilslutningsbidrag			37.106			37.106
Gebyrer			19.100			16.910
Realiseret tab på debitorer			-1.566			-1.338
Årets over-/underdækning			-50.822			175.419
NETTOOMSÆTNING			688.283			938.598
BRUTTOFORTJENESTE VANDVÆRK			688.283			938.598
BRUTTOFORTJENESTE I ALT			688.283			938.598
2 KAPACITETSOMKOSTNINGER						
Løn			-125.790			-125.790
Løn administration			-49.925			-49.925
LØN MEDARBEJDERE			-175.715			-175.715
Befordring øvrige			-3.218			-7.855
ANDRE LØNOMKOSTNINGER			-3.218			-7.855
PERSONALEOMKOSTNINGER			-178.933			-183.570
Annoncer			-1.365			-2.650
SALGSFREMMEDE OMKOSTNINGER			-1.365			-2.650
Vedl. ledningsnettet			-53.162			-83.950
Vedl. værket			-12.631			-12.360
Vandanalyser			-54.676			-41.980
Vedl. boringer			-29.500			-72.500
Vedl. installationer			-9.629			-10.176
Div udgifter			-527			-5.583
El distribution			-3.270			-3.359
VEDL. MASKINER OG INVENTAR			-163.396			-229.908
VEDLIGEHOLDELSE			-163.396			-229.908
Forsikringer			-7.101			-6.764
LOKALEOMKOSTNINGER			-7.101			-6.764
Elektricitet			-52.296			-60.374
Renovation			-265			-375
ENERGI M.V.			-52.561			-60.749
Kontorudgifter			-5.026			-4.102
EDB-udgifter			-32.826			-29.468
Porto og NETS			-8.501			-10.630
Kontingenter			-7.949			-7.778
Regnskab og administration			-11.000			-9.925
Personaleudgifter			-9.517			-15.783

Note	2018-19			2017-18		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
Generalforsamling			-4.024			-3.208
ADM. OG DIVERSE OMKOSTNINGER			-78.842			-80.894
KAPACITETSOMKOSTNINGER			-482.198			-564.535
3 AF- OG NEDSKRIVNINGER						
Nedskrivning gl. vandværk						-165.010
Afskrivninger			-170.390			-170.390
AF- OG NEDSKRIVNINGER			-170.390			-335.400
4 FINANSIERING						
Rente indlån						47
Renteindtægter og udbytter						47
FINANSIELLE INDTÆGTER						47
Renteudgift pengeinstitut			-35.518			-38.689
Rente div. kreditorer			-177			-21
Renteudgifter			-35.695			-38.710
FINANSIELLE OMKOSTNINGER			-35.695			-38.710
FINANSIERING			-35.695			-38.663
5 Materielle anlægsaktiver						
BYGNINGER I VIRKSOMHED						
Kostpris primo			2.011.816			758.042
Tilgang i året						1.253.774
Kostpris ved årets slutning			2.011.816			2.011.816
Af-/nedskrivninger primo			-214.518			-17.137
Årets af-/nedskrivning			-32.371			-197.381
Akkumuleret afskrivning			-246.889			-214.518
Bogført værdi ved årets slutning			1.764.927			1.797.298
INVENTAR						
Kostpris primo			27.090			
Tilgang i året						27.090
Kostpris ved årets slutning			27.090			27.090
Af-/nedskrivninger primo			-5.418			
Årets af-/nedskrivning			-5.418			-5.418
Akkumuleret afskrivning			-10.836			-5.418
Bogført værdi ved årets slutning			16.254			21.672

Note	2018-19			2017-18		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
LEDNINGSNET						
Kostpris primo			805.928			662.673
Tilgang i året						143.255
Kostpris ved årets slutning			805.928			805.928
Af-/nedskrivninger primo			-135.420			-95.720
Årets af-/nedskrivning			-39.700			-39.700
Akkumuleret afskrivning			-175.120			-135.420
Bogført værdi ved årets slutning			630.808			670.508
INSTALLATIONER						
Kostpris primo			1.858.026			
Tilgang i året						1.858.026
Kostpris ved årets slutning			1.858.026			1.858.026
Af-/nedskrivninger primo			-92.901			
Årets af-/nedskrivning			-92.901			-92.901
Akkumuleret afskrivning			-185.802			-92.901
Bogført værdi ved årets slutning			1.672.224			1.765.125
Materielle anlægsaktiver			4.084.212			4.254.602
6 Tilgodehavender						
Debitorer						138.836
Tilgodehavender virksomhed						138.836
Tilgodehavender						138.836
7 Likvide beholdninger						
Nordjyske Bank 1019196			47			47
Nordjyske bank Driftskonto			321.229			131.715
Indlån i virksomhed			321.277			131.762
Likvide beholdninger			321.277			131.762

Note	2018-19			2017-18		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE						
Over-/underdækning i virksomhed:						
Over-/underdækning primo			-2.045.143			-2.220.563
Over-/underdækning primo			-2.045.143			-2.220.563
Årets over-/underdækning			-50.822			175.419
Årets over-/underdækning			-50.822			175.419
Over-/underdækning ultimo			-2.095.965			-2.045.143
Nordjyske Bank Erhvervslån			-1.836.672			-1.921.179
Pengeinstitutgæld i virksomhed			-1.836.672			-1.921.179
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			-3.932.637			-3.966.322
9 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE						
Befordring						-3.037
Energinord			-11.809			-14.677
Klokkeholm Maskinstation						-975
Sdr. Gårdsholt						-6.675
Skyldig forbruger			-51.960			-2.560
Min Købmand			-100			
Skyldig vandafgift			-311.795			-404.056
Kreditorer i virksomhed			-375.664			-431.980
Moms:						
Udgående / salgsmoms			-349.002			-370.572
Indgående / købsmoms			100.903			938.860
El-afgift			80.758			83.280
Afregnet moms			197.051			-793.812
Momsmellemværende 1 primo			-126.899			15.345
Skyldig moms			-97.188			-126.899
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			-472.852			-558.878

Anlægskartotek

Bilag 1

797 Flauenskjold Vandværk 2019

797 Flauenskjold Vandværk 2019															
Aktiv	Ansk. dato	Scrap værdi	Levetid år rest	Anskaffelssum			Opskrivninger			Afskrivninger			Bogført værdi	Salgs- sum	Fortl./ tab
				Primo	Tilgang	Afgang	Ultimo	Primo	Til-/afgang	Afskrivning	Ultimo	Primo			
Vandværk , grundværdi	1974			263.000	0	0	263.000	0	0	0	0	0	-166.500	96.500	
Jordkøb, landinspektør	2015		30 25	15.646	0	0	15.646	0	0	0	0	0	-15.646	0	
Jordkøb	2016			114.608	0	0	114.608	0	0	0	0	0	0	114.608	
Vandværk aconto	2017		50 47	364.788	0	0	364.788	0	0	0	0	0	-14.592	350.196	
Opførelse nyt vandværk	2018		50 48	1.253.774	0	0	1.253.774	0	0	0	0	0	-25.075	1.203.624	
				0	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	0	0	-214.517	1.764.928	0
Ledningsnet															
2014			20 15	626.875	0	0	626.875	0	0	0	0	0	-125.375	-31.344	470.156
Digital opmåling ledningsnet	2016		30 27	35.800	0	0	35.800	0	0	0	0	0	-2.883	-1.193	31.724
Ledningsnet nyt vandværk	2018		20 18	143.255	0	0	143.255	0	0	0	0	0	-7.163	-7.163	128.929
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ledningsnet i alt				805.930	0	0	805.930	0	0	0	0	0	-135.421	-39.700	630.808
Inventar															
2018			5 3	27.090	0	0	27.090	0	0	0	0	0	-5.418	-5.418	16.254
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inventar i alt				27.090	0	0	27.090	0	0	0	0	0	-5.418	-5.418	16.254
Installationer															
2018			20 18	1.858.026	0	0	1.858.026	0	0	0	0	0	-92.901	-92.901	1.672.224
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Installationer i alt				1.858.026	0	0	1.858.026	0	0	0	0	0	-92.901	-92.901	1.672.224
Materielle anlægsaktiver i alt				4.702.861	0	0	4.702.861	0	0	0	0	0	-448.257	-170.390	4.084.214