

Flauenskjold Vandværk

Bittebyvej 2
Flauenskjold
9330 Dronninglund

ÅRSRAPPORT

01-10-2019 - 30-09-2020

Indhold

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	10
Budgetsammenligning	11
Noter	14
Anlægskartotek	Bilag 1

Virksomheden

Flauenskjold Vandværk
Bittebyvej 2
Flauenskjold
9330 Dronninglund

Hjemsted: 9330 Dronninglund

Regnskabsår: 01-10-2019 - 30-09-2020

Revisor

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionsaktieselskab
Asmildklostervej 11
8800 Viborg
CVR-nr.: 36 56 38 77

Ledelsespåtegning

2

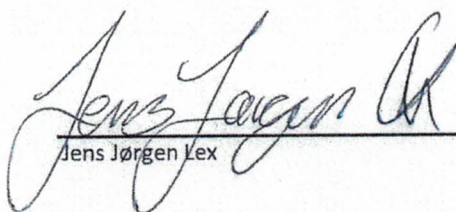
Undertegnede aflægger hermed årsrapport for virksomheden Flauenskjold Vandværk.

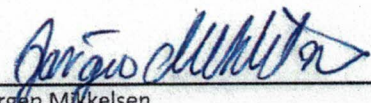
Vi kan i den forbindelse erklære:

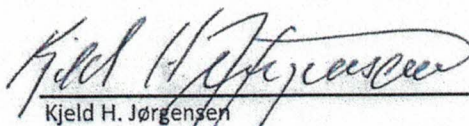
- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- Der er ikke indgået veksel-, kautions-, garanti- eller 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

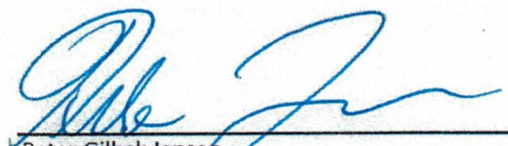
11 / 11 2020


Jens Jørgen Lex


Jørgen Mikkelsen


Kjeld H. Jørgensen


Niels Pedersen


Peter Gilbak Jensen

Vi har udført review af årsregnskabet for Flauenskjold Vandværk for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020, 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 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende forståelse af reviewet

Årsregnskabet indeholder budget for 2019-20. 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

Viborg, den 1. juni 2021

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 56 38 77



Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor
MNE-nr. 867

Væsentlige aktiviteter:

Virksomhedens hovedaktivitet er salg af vand.

Årets resultat:

Resultatet for regnskabsåret 2019-20, der omfatter perioden 01-10-2019 - 30-09-2020 udgør kr. -29.058.

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 2019-20 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 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 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 hævn timer og indskud.

Likvider omfatter likvide og bankbeholdninger.

Resultatopgørelse

7

Note		2019-20 kr.	2018-19 kr.
1	Bruttofortjeneste vandværk	703.232	688.283
	Bruttofortjeneste	703.232	688.283
	Personaleomkostninger	-181.945	-178.933
	Salgsfremmende omkostninger	-1.233	-1.365
	Vedligehold	-190.733	-163.396
	Lokaleomkostninger	-7.430	-7.101
	Energi	-44.787	-52.561
	Diverse omkostninger	-68.641	-78.842
2	Kontante kapacitetsomkostninger	-494.769	-482.198
	Resultat før afskrivninger	208.463	206.085
3	Afskrivninger	-171.395	-170.390
	Resultat før finansielle poster	37.068	35.695
	Finansielle omkostninger	-37.068	-35.695
4	Finansielle poster	-37.068	-35.695
	Årets resultat	0	0

Balance

8

Note	AKTIVER	2019-20 kr.	2018-19 kr.
	Bygninger i virksomhed	1.732.556	1.764.927
	Inventar	10.836	16.254
	Ledningsnet	632.614	630.808
	Installationer	1.579.323	1.672.224
5	Materielle anlægsaktiver	3.955.328	4.084.212
	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	ANLÆGSAKTIVER	3.955.328	4.084.212
	Tilgodehavender i virksomhed	51.761	0
6	Tilgodehavender	51.761	0
	Likvide beholdninger virksomhed	282.764	321.277
7	Likvide beholdninger	282.764	321.277
	OMSÆTNINGSAKTIVER	334.525	321.277
	AKTIVER	4.289.853	4.405.489

Balance

9

Note	PASSIVER	2019-20 kr.	2018-19 kr.
	Over-/underdækning i virksomhed	2.066.907	2.095.965
	Pengeinstitutgæld i virksomhed	1.751.576	1.836.672
8	Langfristede gældsforpligtelser	3.818.483	3.932.637
	Kortfristede gældsforpligtelser og kreditorer i virksomhed	368.305	375.664
	Skyldig moms	103.065	97.188
9	Kortfristede gældsforpligtelser	471.370	472.852
	Gældsforpligtelser	4.289.853	4.405.489
	PASSIVER	4.289.853	4.405.489

Pengestrømsopgørelse

10

	2019-20 kr.	2018-19 kr.
Konsolidering	0	0
Afskrivninger tilbageført (ekskl. småaktiver)	171.395	170.390
Finansielle omkostninger tilbageført	37.068	35.695
Tilbageførsler	208.463	206.085
Udtræk	0	0
Ændringer:		
Tilgodehavender i virksomhed	-51.761	138.836
Kortfristede gældsforpligtelser i virksomhed ekskl. kassekredit	-7.359	-56.316
Skyldig moms	5.877	-29.711
Ændring i driftskapital	-53.242	52.809
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	155.220	258.894
Finansielle omkostninger	-37.068	-35.695
PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET	118.153	223.199
Investering ledningsnet	-42.511	0
Pengestrøm fra investeringsaktiviteter	-42.511	0
Likviditetsoverskud/-behov	75.642	223.199
Likvide beholdninger i virksomhed	38.512	-189.515
Realkreditgæld i virksomhed	-29.058	50.822
Pengeinstitutgæld i virksomhed	-85.096	-84.506
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteter	-75.642	-223.199
ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT	0	0
Likvider i alt primo	321.277	131.762
Likvider i alt ultimo	282.764	321.277

Budget / resultatopgørelse

11

	Regnskab	Budget *)	Regnskab	Afvigelse
	2018-19	2019-20	2019-20	budget
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
*) Budget er ikke omfattet af reviewet.				
Bruttofortjeneste vandværk	688	718	703	-15
Bruttofortjeneste	688	718	703	-15
Personaleomkostninger	-179	-191	-182	9
Salgsfremmende omkostninger	-1	-2	-1	1
Vedligehold	-163	-155	-191	-36
Lokaleomkostninger	-7	-8	-7	1
Energi	-53	-65	-45	20
Diverse omkostninger	-79	-93	-69	24
Kontante kapacitetsomkostninger	-482	-514	-495	19
Resultat før afskrivninger	206	204	208	4
Afskrivninger	-170	-171	-171	0
Driftsresultat	36	33	37	4
Resultat før finansielle poster	36	33	37	4
Finansielle omkostninger	-36	-33	-37	-4
Finansielle poster	-36	-33	-37	-4
Konsolidering	0	0	0	0

Noter

12

Note	2019-20			2018-19		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
1 VANDVÆRK						
Fast målerafgift			371.273			401.276
Kubikmeterafgift			275.457			273.239
Anden indtægt			10.041			9.950
Tilslutningsbidrag						37.106
Gebyrer			17.780			19.100
Realiseret tab på debitorer			-377			-1.566
Årets over-/underdækning			29.058			-50.822
NETTOOMSÆTNING			703.232			688.283
BRUTTOFORTJENESTE VANDVÆRK			703.232			688.283
BRUTTOFORTJENESTE I ALT			703.232			688.283
2 KAPACITETSOMKOSTNINGER						
Løn			-125.790			-125.790
Løn administration			-49.925			-49.925
LØN MEDARBEJDERE			-175.715			-175.715
Befordring øvrige			-6.230			-3.218
ANDRE LØNOMKOSTNINGER			-6.230			-3.218
PERSONALEOMKOSTNINGER			-181.945			-178.933
Annoncer			-1.233			-1.365
SALGSFREMMEDE OMKOSTNINGER			-1.233			-1.365
Vedl. ledningsnettet			-70.454			-53.162
Vedl. værket			-1.500			-12.631
Vandanalyser			-43.050			-54.676
Vedl. boringer			-60.321			-29.500
Vedl. installationer			-12.346			-9.629
Div udgifter						-527
El distribution			-3.061			-3.270
VEDL. MASKINER OG INVENTAR			-190.733			-163.396
VEDLIGEHOELSE			-190.733			-163.396
Forsikringer			-7.430			-7.101
LOKALEOMKOSTNINGER			-7.430			-7.101
Elektricitet			-44.787			-52.296
Renovation						-265
ENERGI M.V.			-44.787			-52.561
Kontorudgifter			-2.469			-5.026
EDB-udgifter			-31.489			-32.826
Porto og NETS			-8.746			-8.501
Kontingenter			-8.704			-7.949
Regnskab og administration			-11.688			-11.000
Personaleudgifter			-1.645			-9.517

Note	2019-20			2018-19		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
Generalforsamling			-3.900			-4.024
ADM. OG DIVERSE OMKOSTNINGER			-68.641			-78.842
KAPACITETSOMKOSTNINGER			-494.769			-482.198
3 AF- OG NEDSKRIVNINGER						
Afskrivninger			-171.395			-170.390
AF- OG NEDSKRIVNINGER			-171.395			-170.390
4 FINANSIERING						
Renteudgift pengeinstitut			-37.068			-35.518
Rente div. kreditorer						-177
Renteudgifter			-37.068			-35.695
FINANSIELLE OMKOSTNINGER			-37.068			-35.695
FINANSIERING			-37.068			-35.695
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			-246.889			-214.518
Årets af-/nedskrivning			-32.371			-32.371
Akkumuleret afskrivning			-279.260			-246.889
Bogført værdi ved årets slutning			1.732.556			1.764.927
INVENTAR						
Kostpris primo			27.090			27.090
Kostpris ved årets slutning			27.090			27.090
Af-/nedskrivninger primo			-10.836			-5.418
Årets af-/nedskrivning			-5.418			-5.418
Akkumuleret afskrivning			-16.254			-10.836
Bogført værdi ved årets slutning			10.836			16.254
LEDNINGSNET						
Kostpris primo			805.928			805.928
Tilgang i året			42.511			
Kostpris ved årets slutning			848.439			805.928
Af-/nedskrivninger primo			-175.120			-135.420
Årets af-/nedskrivning			-40.705			-39.700
Akkumuleret afskrivning			-215.825			-175.120

Noter

14

Note	2019-20			2018-19		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
Bogført værdi ved årets slutning			632.614			630.808
INSTALLATIONER						
Kostpris primo			1.858.026			1.858.026
Kostpris ved årets slutning			1.858.026			1.858.026
Af-/nedskrivninger primo			-185.802			-92.901
Årets af-/nedskrivning			-92.901			-92.901
Akkumuleret afskrivning			-278.703			-185.802
Bogført værdi ved årets slutning			1.579.323			1.672.224
Materielle anlægsaktiver			3.955.328			4.084.212
6 Tilgodehavender						
Debitorer			51.761			
Tilgodehavender virksomhed			51.761			
Tilgodehavender			51.761			
7 Likvide beholdninger						
Nordjyske Bank 1019196						47
Nordjyske bank Driftskonto			282.764			321.229
Indlån i virksomhed			282.764			321.277
Likvide beholdninger			282.764			321.277

Note	2019-20			2018-19		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE						
Over-/underdækning i virksomhed:						
Over-/underdækning primo			-2.095.965			-2.045.143
Over-/underdækning primo			-2.095.965			-2.045.143
Årets over-/underdækning			29.058			-50.822
Årets over-/underdækning			29.058			-50.822
Over-/underdækning ultimo			-2.066.907			-2.095.965
Nordjyske Bank Erhvervslån			-1.751.576			-1.836.672
Pengeinstitutgæld i virksomhed			-1.751.576			-1.836.672
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			-3.818.483			-3.932.637
9 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE						
Energinord			-13.355			-11.809
Mogens Daabak			-2.899			
Skyldig forbruger			-5.032			-51.960
Min Købmand			-1.005			-100
Skyldig vandafgift			-346.015			-311.795
Kreditorer i virksomhed			-368.305			-375.664
Moms:						
Udgående / salgsmoms			-334.118			-349.002
Indgående / købsmoms			115.880			100.903
El-afgift			81.428			80.758
Afregnet moms			130.933			197.051
Momsmellemværende 1 primo			-97.188			-126.899
Skyldig moms			-103.065			-97.188
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			-471.370			-472.852

Anlægskartotek

Aktiv	Ansk. dato	Scrap værdi	Levetid år rest	Anskaffelsessum			Opskrivninger			Afskrivninger			Bogført værdi	Salgs- sum	Fortj./ tab
				Primo	Tilgang	Afgang	Ultimo	Primo	Til-/åfgang	Afskrivning	Tidl. afskriv.	Ultimo			
Vandværk, grundværdi	1974			263.000	0	0	263.000	0	0	0	0	-166.500	96.500		
Jordkøb, landinspektør	2015		30 24	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 46	364.788	0	0	364.788	0	0	0	-7.296	-21.888	342.900		
Opførelse nyt vandværk	2018		50 47	1.253.774	0	0	1.253.774	0	0	0	-25.075	-75.225	1.178.549		
				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	-279.259	1.732.557	0	0
Ledningsnet	2014		20 14	626.875	0	0	626.875	0	0	0	-31.344	-188.063	438.812		
Digital opmåling ledningsnet	2016		30 26	35.800	0	0	35.800	0	0	0	-1.193	-5.269	30.531		
Ledningsnet nyt vandværk	2018		20 17	143.255	0	0	143.255	0	0	0	-7.163	-21.489	121.766		
Grundfos transportpumpe	2020		20 19	0	12.621	0	12.621	0	0	0	-631	-631	11.990		
Ekstra transportpumpe + montering	2020		20 19	0	29.890	0	29.890	0	0	0	-374	-374	29.516		
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ledningsnet i alt				805.930	42.511	0	848.441	0	0	0	-40.705	-215.826	632.614	0	0
Inventar nyt vandværk	2018		5 2	27.090	0	0	27.090	0	0	0	-5.418	-16.254	10.836		
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Inventar i alt				27.090	0	0	27.090	0	0	0	-5.418	-16.254	10.836	0	0
Installationer nyt vandværk	2018		20 17	1.858.026	0	0	1.858.026	0	0	0	-92.901	-278.703	1.579.323		
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Installationer i alt				1.858.026	0	0	1.858.026	0	0	0	-92.901	-278.703	1.579.323	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt				4.702.861	42.511	0	4.745.372	0	0	0	-171.395	-790.042	3.955.330	0	0