

Flauenskjold Vandværk

Bittebyvej 2
Flauenskjold
9330 Dronninglund
CVR-nr. 54643616

ÅRSRAPPORT

01-10-2015 - 30-09-2016

Indhold

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	10
Nøgletal	11
Udvikling i økonomi	12
Noter	13
 Anlægskartotek	 Bilag 1

Virksomheden

Flauenskjold Vandværk
Bittebyvej 2
Flauenskjold
9330 Dronninglund

CVR-nr.: 54643616
Hjemsted: 9330 Dronninglund

Regnskabsår: 01-10-2015 - 30-09-2016

Personlige oplysninger**Bestyrelse**

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

Revisor

NordLand Revision, NordLand Registrerede Revisorer ApS
Hjørringvej 442
9750 Østervrå

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

15/11 - 16


Jens Jørgen Lex


Jørgen Mikkelsen


Kjeld H. Jørgensen


Nils Pedersen


Peter Gilbak Jensen

Vi har udført review af årsrapporten for Flauenskjold Vandværk for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Ejerens ansvar for årsrapporten

Virksomhedens ejer har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ejeren har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ejeren anser nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten. 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 årsrapporten 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 en årsrapport 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 årsrapporten.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsrapporten ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsrapporten.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsrapporten.

Østervrå, den

15/11 - 2016

NordLand Revision, NordLand Registrerede Revisorer ApS.
CVR-nr. 25 51 89 42

Jane Vestergaard Jensen
Registreret revisor

Væsentlige aktiviteter:

Virksomhedens hovedaktivitet er salg af vand.

Årets resultat:

Resultatet for regnskabsåret 2015-16, der omfatter perioden 01-10-2015 - 30-09-2016 udgør kr. -181.318 .

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til fremtiden:

Der forventes fremover en stabil indtjening, men væsentlige investeringer i driftsapparatet de kommende to år.

Årsrapporten for Flauenskjold Vandværk for 2015-16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år:

Som følge af ny regnskabsvejledning fra erhvervsstyrelsen ændres regnskabspraksis, således at egenkapitalen er omklassificeret til overdækning og kapitalregulering, der er indregnet som en gældsforpligtigelse.

Overdækning, er udtryk for den opsparing (hensættelser). Der er foretaget til fremtidige investeringer samt det resultat, der indregnes i de kommende priser.

I resultatopgørelsen indregnes årets underdækning (underskud) som en regulering til omsætningen, da Interessentskabet er underlagt hvile-i-sig-selv princippet og derfor skal regulere over- eller underskud i det kommende års priser.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis for år 2014-15.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Øvrige kontante kapacitetsomkostninger

Øvrige kontante kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, ejendomsskatter, forsikringer, energi, administration mm.

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, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er den opskrevne værdi med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på denne vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier

	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. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser, træk på kassekreditten samt private indskud.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse

7

Note		2015-16 kr.	2014-15 kr.
1	Dækningsbidrag vandværk	716.567	598.847
	Dækningsbidrag	716.567	598.847
	Personaleomkostninger	-201.576	-196.186
	Salgsfremmende omkostninger	-2.892	-4.185
	Produktions- og distributionsomkostninger	-339.594	-161.774
	Lokaleomkostninger	-6.368	-6.430
	Energi	-62.857	-64.715
	Diverse omkostninger	-87.528	-153.515
2	Kontante kapacitetsomkostninger	-700.815	-586.805
	Resultat før afskrivninger	15.753	12.042
3	Afskrivninger	-37.623	-36.917
	Resultat før finansiering	-21.870	-24.875
	Finansielle indtægter	21.945	24.893
	Finansielle omkostninger	-74	-19
4	Finansiering	21.870	24.875
	Resultat efter finansiering	0	0
	Årets resultat	0	0
	Konsolidering	0	0

Balance

8

Note	AKTIVER	30-09-2016	2016 kr.	2015 kr.
	Immaterielle anlægsaktiver		0	0
	Grunde og bygninger i virksomhed		381.899	273.073
	Ledningsanlæg		599.490	595.531
5	Materielle anlægsaktiver		981.389	868.604
	Finansielle anlægsaktiver		0	0
	ANLÆGSAKTIVER		981.389	868.604
	Tilgodehavender i virksomhed		65.722	71.373
6	Tilgodehavender		65.722	71.373
	Likvide beholdninger virksomhed		1.861.403	2.053.282
7	Likvide beholdninger		1.861.403	2.053.282
	OMSÆTNINGSAKTIVER		1.927.125	2.124.655
	AKTIVER		2.908.513	2.993.259

Balance

9

Note	PASSIVER	2016 kr.	2015 kr.
	Over-/underdækning	2.353.967	2.535.286
8	Langfristede gældsforpligtelser	2.353.967	2.535.286
	Kortfristede gældsforpligtelser og kreditorer i virksomhed	466.405	371.519
	Skyldig moms	88.141	86.454
9	Kortfristede gældsforpligtelser	554.546	457.973
	Fremmedkapital	2.908.513	2.993.259
	PASSIVER	2.908.513	2.993.259

Pengestrømsopgørelse

10

	2015-16 kr.	2014-15 kr.
Årets resultat	-181.318	-74.406
Afskrivninger tilbageført (ekskl. småaktiver)	37.623	36.917
Tilbageførsler	37.623	36.917
Udtræk	0	0
Til investering og afdrag	-143.695	-37.489
Investering ejendom	-114.608	-15.646
Investering ledningsnet	-35.800	0
Investeringer	-150.408	-15.646
Likviditetsoverskud/-behov	-294.103	-53.135
Tilgodehavender i virksomhed	5.651	1.490
Likvide beholdninger i virksomhed	191.879	31.527
Kortfristede gældsforpligtelser og kreditorer i virksomhed	94.886	41.343
Skyldig moms	1.687	-21.225
Likviditetsanvendelse/-fremskaffelse	294.103	53.135

Virksomhedens nøgletal

	Regnskab	Regnskab
tkr.	2015-16	2014-15
Nettoomsætning vandværk	717	599
Dækningsbidrag	717	599
Kapacitetsomkostninger	-701	-587
Resultat primær drift	-22	-25
Finansiering	22	25
Resultat efter finansiering	0	0
Aktiver	2.909	2.993
Over-/underdækning	2.354	2.535

	Regnskab 2015-16 tkr.	Regnskab 2014-15 tkr.	Regnskab 2013-14 tkr.
RESULTATOPGØRELSE			
Dækningsbidrag vandværk	717	599	595
Dækningsbidrag	717	599	595
Kontante kapacitetsomkostninger	-701	-587	-441
Afskrivninger	-38	-37	-157
Resultat før finansiering	-22	-25	-4
Finansielle indtægter	22	25	29
Finansielle omkostninger	-0	-0	
Resultat efter finansiering	-0	0	25
Resultat før personlig indtjening og skat	-0	0	25
Årets resultat	-0	0	25
Konsolidering	-0	0	25
LIKVIDITET			
Tilbageført afskr. m.v.	38	37	157
Selvfinansiering	38	37	182
Til investering og afdrag	38	37	182
Investeringer	-150	-16	-66
Likviditetsoverskud/-behov	-113	21	116
BALANCE			
Anlægsaktiver	981	869	890
Omsætningsaktiver	1.927	2.125	2.158
AKTIVER	2.909	2.993	3.048
Egenkapital			2.610
Over-/underdækning	2.909	2.993	438
PASSIVER	2.909	2.993	3.048

Note	2015-16			2014-15		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
1 VANDVÆRK						
Fast målerafgift			223.621			223.457
Kubikmeterafgift			284.313			280.406
Anden indtægt			9.802			9.664
Gebyrer			17.612			11.720
Realiseret tab på debitorer			-99			-806
Årets over-/underdækning			181.318			74.406
NETTOOMSÆTNING			716.567			598.847
DÆKNINGSBIDRAG VANDVÆRK			716.567			598.847
DÆKNINGSBIDRAG I ALT			716.567			598.847
2 KAPACITETSOMKOSTNINGER						
Løn			-125.789			-123.000
Løn administration			-44.925			-45.000
LØN MEDARBEJDERE			-170.714			-168.000
Befordring øvrige			-11.181			-11.318
Personaleudgifter m. moms			-19.681			-16.867
ANDRE LØNOMKOSTNINGER			-30.862			-28.186
PERSONALEOMKOSTNINGER			-201.576			-196.186
Annoncer			-2.892			-4.185
SALGSFREMMENDE OMKOSTNINGER			-2.892			-4.185
Vedl. ledningsnettet			-134.063			-29.201
Vedl. værket			-9.836			-3.973
Vandanalyser			-52.757			-36.400
Vedl. boringer			-86.070			-6.775
Vedl. installationer			-32.362			-10.896
Div udgifter			-1.336			-63.228
Vandmålere vedligeholdelse			-21.873			-8.569
El distribution			-1.297			-2.732
VEDL. INVENTAR			-339.594			-161.774
VEDLIGEHOLDELSE			-339.594			-161.774
Forsikringer			-6.368			-6.430
LOKALEOMKOSTNINGER			-6.368			-6.430
Elektricitet			-62.857			-64.715
ENERGI M.V.			-62.857			-64.715
Kontorudgifter			-4.706			-6.145
EDB-udgifter			-24.231			-31.840
Telefon						-2.500
Porto			-9.718			-7.529
Kontingenter			-6.011			-6.624
Driftsmæssig rådgivning			-17.347			-79.357

Note	2015-16			2014-15		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
Regnskab og administration			-21.438			
Faglige kurser og møder						-13.800
Generalforsamling			-4.077			-5.720
ADM. OG DIVERSE OMKOSTNINGER			-87.528			-153.515
KAPACITETSOMKOSTNINGER			-700.815			-586.805
3 AF- OG NEDSKRIVNINGER						
Afskrivninger			-37.623			-36.917
AFSKRIVNINGER			-37.623			-36.917
4 FINANSIERING						
Rente indlån			21.945			24.893
Renteindtægter og udbytter			21.945			24.893
FINANSIELLE INDTÆGTER			21.945			24.893
Renter uden fradrag			-74			-19
Låneomkostninger m.v.			-74			-19
FINANSIELLE OMKOSTNINGER			-74			-19
FINANSIERING			21.870			24.875
5 Materielle anlægsaktiver						
BORINGS- OG BYGNINGSVÆRDI PRIMO						
Kostpris primo			278.646			263.000
Tilgang i året			114.608			15.646
Kostpris ved årets slutning			393.254			278.646
Afskrivninger primo			-5.573			
Årets afskrivning			-5.782			-5.573
Akkumuleret afskrivning			-11.355			-5.573
Bogført værdi ved årets slutning			381.899			273.073
Grunde og bygninger i virksomhed			381.899			273.073
Grunde og bygninger			381.899			273.073
LEDNINGSANLÆG						
Kostpris primo Ledninger			893.875			893.875
Tilgang i året			35.800			
Kostpris ved årets slutning			929.675			893.875
Afskrivninger primo			-298.344			-267.000
Årets afskrivning			-31.841			-31.344
Akkumuleret afskrivning			-330.185			-298.344

Note	2015-16			2014-15		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
Bogført værdi ved årets slutning			599.490			595.531
Ledningsanlæg			599.490			595.531
Materielle anlægsaktiver			981.389			868.604
ANLÆGSAKTIVER			981.389			868.604
6 Tilgodehavender						
Debitorer			65.722			71.373
Tilgodehavender virksomhed			65.722			71.373
Tilgodehavender			65.722			71.373
7 Likvide beholdninger						
Drl. Spks Driftskonto			402.353			350.024
Drl. Spks Højrentekonto			106.541			205.000
Nordjyske Bank 2061544			2.649			2.869
Nordjyske Bank 1019196			749.860			745.389
Sparekassen Vendsyssel aftalekonto			600.000			750.000
Indlån i virksomhed			1.861.403			2.053.282
Likvide beholdninger			1.861.403			2.053.282
OMSÆTNINGSAKTIVER			1.927.125			2.124.655

Note	2015-16			2014-15		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER						
Over-/underdækning i virksomhed:						
Over-/underdækning primo			-2.535.286			-2.609.692
I alt			-2.535.286			-2.609.692
Årets over-/underdækning			181.318			74.406
I alt			181.318			74.406
I alt over-/underdækning			-2.353.967			-2.535.286
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER			-2.353.967			-2.535.286
9 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER						
Befordring			-5.267			
Klokkeholm Smedje VVS A/S			-66.788			
Energinord			-15.242			
Sejlstrup Entreprenørforretning A/S			-25.760			
Skyldig vandafgift			-353.348			-371.519
Kreditorer i virksomhed			-466.405			-371.519
Moms:						
Udgående / salgsmoms			-297.877			-304.448
Indgående / købsmoms			166.102			118.085
El-afgift			78.974			68.579
Afregnet moms			51.113			139.008
Momsmellemværende 1 primo			-86.454			-107.679
Skyldig moms			-88.141			-86.454
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER			-554.546			-457.973
FREMMEKAPITAL			-2.908.513			-2.993.259
PASSIVER			-2.908.513			-2.993.259

Anlægskartotek

Bilag 1

797 Flauenskjold Vandværk 2016

Aktiv	Ansk. dato	Scrap værdi	Levetid år rest	Anskaffelsessum			Op-/nedskrivninger			Afskrivninger			Bøgført værdi	Salgs- sum	Fort./ tab
				Primo	Tilgang	Afgang	Ultimo	Primo	Tilgang	Afgang	Ultimo	Primo			
Vandværk	1974			263.000	0	0	0	0	0	-5.260	-5.260	0	-10.520	252.480	
Jordkøb, landinspektør	2015		30 28	15.646	0	0	0	0	0	-313	-522	0	-834	14.811	
Jordkøb	2016			0	114.608	0	114.608	0	0	0	0	0	0	114.608	
Grunde og bygninger i alt				278.646	114.608	0	393.254	0	0	-5.573	-5.782	0	-11.354	381.899	0
Ledningsnet	2014			626.875	0	0	626.875	0	0	-31.344	-31.344	0	-62.687	564.187	
Digital opmåling ledningsnet	2016		30 29	0	35.800	0	35.800	0	0	0	-497	0	-497	35.303	
Ledningsnet i alt				626.875	35.800	0	662.675	0	0	-31.344	-31.841	0	-63.185	599.490	0
Materielle anlægsaktiver i alt				905.520	150.408	0	1.055.928	0	0	-36.917	-37.623	0	-74.539	981.389	0