

Flauenskjold Vandværk

Bittebyvej 2

Flauenskjold

9330 Dronninglund

ÅRSRAPPORT

01-10-2016 - 30-09-2017

Indhold

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

Virksomheden
Flauenskjold Vandværk
Bittebyvej 2
Flauenskjold
9330 Dronninglund

Hjemsted: 9330 Dronninglund

Regnskabsår: 01-10-2016 - 30-09-2017

Personlige oplysninger

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 eventuaforpligtelser, 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

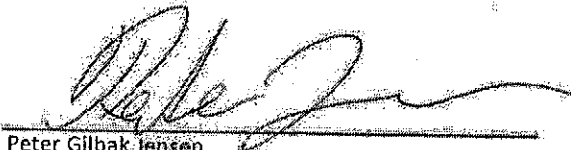
2 11 - 17


Jens Jørgen Lex


Jørgen Mikkelsen


Kjeld H. Jørgensen


Nils Pedersen


Peter Gilbak Jensen

Vi har udført review af årsregnskabet for Flauenskjold Vandværk for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Ejerens ansvar for årsregnskabet

Virksomhedens ejer har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ejeren har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ejeren 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 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Østervrå, den 2 / 11 / 2017

Væsentlige aktiviteter:

Virksomhedens hovedaktivitet er salg af vand.

Årets resultat:

Resultatet for regnskabsåret 2016-17, der omfatter perioden 01-10-2016 - 30-09-2017 udgør kr. -133406.

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 det kommende år.

Årsrapporten for Flauenskjold Vandværk for 2016-17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

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.

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. 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.

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 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		2016-17 kr.	2015-16 kr.
1	Bruttofortjeneste vandværk	657.789	716.567
	Bruttofortjeneste	657.789	716.567
	Personaleomkostninger	-180.671	-181.895
	Salgsfremmende omkostninger	-2.962	-2.892
	Vedligehold	-281.609	-339.594
	Lokaleomkostninger	-6.504	-6.368
	Energi	-56.594	-62.857
	Diverse omkostninger	-77.837	-107.209
2	Kontante kapacitetsomkostninger	-606.176	-700.815
	Resultat før afskrivninger	51.613	15.753
3	Afskrivninger	-49.283	-37.623
	Resultat før finansielle poster	2.330	-21.870
	Finansielle indtægter	10.769	21.945
	Finansielle omkostninger	-13.099	-74
4	Finansielle poster	-2.330	21.870
	Årets resultat	0	0

Balance

8

Note	AKTIVER	30-09-2017	2016-17 kr.	2015-16 kr.
	Jord i virksomhed		114.608	114.608
	Bygninger i virksomhed		626.297	267.291
	Maskiner og inventar		566.953	599.490
5	Materielle anlægsaktiver		1.307.858	981.389
	ANLÆGSAKTIVER		1.307.858	981.389
	Tilgodehavende moms og afgifter		15.345	0
	Tilgodehavender i virksomhed		4.605	65.722
6	Tilgodehavender		19.950	65.722
	Likvide beholdninger virksomhed		3.231.450	1.861.403
7	Likvide beholdninger		3.231.450	1.861.403
	OMSÆTNINGSAKTIVER		3.251.399	1.927.125
	AKTIVER		4.559.257	2.908.513

Balance

9

Note	PASSIVER	2016-17	2015-16
	Over-/underdækning i virksomhed	2.220.563	2.353.967
	Pengeinstitutgæld i virksomhed	2.003.099	0
8	Langfristede gældsforpligtelser	4.223.661	2.353.967
	Kortfristede gældsforpligtelser og kreditorer i virksomhed	335.596	466.405
	Skyldig moms	0	88.141
9	Kortfristede gældsforpligtelser	335.596	554.546
	Gældsforpligtelser	4.559.257	2.908.513
	PASSIVER	4.559.257	2.908.513

Pengestrømsopgørelse

10

	2016-17 kr.	2015-16 kr.
Årets resultat	0	0
Afskrivninger tilbageført (ekskl. småaktiver)	38.319	37.623
Tilbageførsler	38.319	37.623
Til investering og afdrag	38.319	37.623
Investering ejendom	-364.788	-114.608
Investering maskiner og inventar	0	-35.800
Investeringer	-364.788	-150.408
Likviditetsoverskud/-behov	-326.469	-112.785
Tilgodehavende moms og afgifter	-15.345	0
Tilgodehavender i virksomhed	61.117	5.651
Likvide beholdninger i virksomhed	-1.370.047	191.879
Over-/underdækning i virksomhed	-133.405	-181.318
Pengeinstitutgæld i virksomhed	2.003.099	0
Kortfristede gældsforpligtelser og kreditorer i virksomhed	-130.809	94.886
Skyldig moms	-88.141	1.687
Likviditetsanvendelse/-fremskaffelse	326.469	112.785

Note	2016-17			2015-16		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
1 VANDVÆRK						
Fast målerafgift			223.309			223.621
Kubikmeterafgift			272.308			284.313
Anden indtægt		9.714			9.802	
Gebyrer		21.210			17.612	
Realiseret tab på debitorer		-2.158			-99	
Årets over-/underdækning		133.406			181.318	
NETTOOMSÆTNING			657.789			716.567
BRUTTOFORTJENESTE VANDVÆRK			657.789			716.567
BRUTTOFORTJENESTE I ALT			657.789			716.567
2 KAPACITETSOMKOSTNINGER						
Løn			-125.790			-125.789
Løn administration			-44.925			-44.925
LØN MEDARBEJDERE			-170.715			-170.714
Befordring øvrige			-9.956			-11.181
ANDRE LØNOMKOSTNINGER			-9.956			-11.181
PERSONALEOMKOSTNINGER			-180.671			-181.895
Annoncer			-2.962			-2.892
SALGSFREMMEDE OMKOSTNINGER			-2.962			-2.892
Vedl. ledningsnettet			-182.362			-134.063
Vedl. værket						-9.836
Vandanalyser			-17.342			-52.757
Vedl. boringer			-2.500			-86.070
Vedl. installationer			-10.046			-32.362
Dlv udgifter						-1.336
Vandmålere vedligeholdelse			-65.961			-21.873
El distribution			-3.398			-1.297
VEDLIGEHOLDELSE			-281.609			-339.594
VEDLIGEHOLDELSE			-281.609			-339.594
Forsikringer			-6.504			-6.368
FORSIKRINGER			-6.504			-6.368
Elektricitet			-56.158			-62.857
Renovation			-436			
ENERGI M.V.			-56.594			-62.857
Kontorudgifter			-7.455			-4.706
EDB-udgifter			-29.465			-24.231
Porto			-9.397			-9.718
Kontingenter			-8.658			-6.011
Driftsmæssig rådgivning						-17.347
Regnskab og administration			-10.140			-21.438

Note	2016-17			2015-16		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
Personaleudgifter m. moms			-8.459			-19.681
Generalforsamling			-4.263			-4.077
ADM. OG DIVERSE OMKOSTNINGER			-77.837			-107.209
KAPACITETSOMKOSTNINGER			-606.176			-700.815
3 AF- OG NEDSKRIVNINGER						
Afskrivninger			-38.319			-37.623
Småaktiver			-10.964			
AF- OG NEDSKRIVNINGER			-49.283			-37.623
4 FINANSIERING						
Rente indlån			10.769			21.945
Renteindtægter og udbytter			10.769			21.945
FINANSIELLE INDTÆGTER			10.769			21.945
Renteudgift pengeinstitut			-3.099			
Renteudgifter			-3.099			
Låneomkostninger			-10.000			
Renter uden fradrag						-74
Låneomkostninger m.v.			-10.000			-74
FINANSIELLE OMKOSTNINGER			-13.099			-74
FINANSIERING			-2.330			21.870
5 Materielle anlægsaktiver						
EJENDOMME I VIRKSOMHED						
Kostpris primo			393.254			278.646
Tilgang i året			364.788			114.608
Kostpris ved årets slutning			758.042			393.254
Afskrivninger primo			-11.355			-5.573
Årets afskrivning			-5.782			-5.782
Akkumuleret afskrivning			-17.137			-11.355
Bogført værdi ved årets slutning			740.905			381.899
Grunde og bygninger i virksomhed			740.905			381.899
Grunde og bygninger			740.905			381.899
LEDNINGSANLÆG						
Kostpris primo Ledninger			662.673			626.873
Tilgang i året						35.800

Note	2016-17			2015-16		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
Kostpris ved årets slutning			662.673			662.673
Afskrivninger primo			-63.183			-31.342
Årets afskrivning			-32.537			-31.841
Akkumuleret afskrivning			-95.720			-63.183
Bogført værdi ved årets slutning			566.953			599.490
Inventar			566.953			599.490
Materielle anlægsaktiver			1.307.858			981.389
ANLÆGSAKTIVER			1.307.858			981.389
6 Tilgodehavender						
Moms tilgode			15.345			
Tilgodehavende moms og afgifter			15.345			
Debitorer			4.605			65.722
Tilgodehavender virksomhed			4.605			65.722
Tilgodehavender			19.950			65.722
7 Likvide beholdninger						
Drl. Spks Driftskonto						402.353
Drl. Spks Højrentekonto						106.541
Nordjyske Bank 2061544						2.649
Nordjyske Bank 1019196			700.001			749.860
Nordjyske bank Driftskonto			2.531.449			
Sparekassen Vendsyssel aftalekonto						600.000
Indlån i virksomhed			3.231.450			1.861.403
Likvide beholdninger			3.231.450			1.861.403
OMSÆTNINGSAKTIVER			3.251.399			1.927.125

Note	2016-17			2015-16		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE						
Over-/underdækning i virksomhed:						
Over-/underdækning primo			-2.353.968			-2.535.286
I alt			-2.353.968			-2.535.286
Årets over-/underdækning			133.406			181.318
I alt			133.406			181.318
I alt over-/underdækning			-2.220.563			-2.353.967
Nordjyske Bank Erhvervslån			-2.003.099			
Pengeinstitutgæld i virksomhed			-2.003.099			
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			-4.223.661			-2.353.967
9 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE						
Befordring			-9.453			-5.267
Klokkeholm Smedje VVS A/S						-66.788
Energinord			-14.230			-15.242
Sejlstrup Entreprenørforretning A/S						-25.760
JE Byg			-6.990			
Kreditorer årsopgørelse			-8.799			
Skyldig vandafgift			-293.723			-353.348
A-skat			-2.000			
Ambi			-400			
Kreditorer i virksomhed			-335.596			-466.405
Moms:						
Udgående / salgsmoms			-290.401			-297.877
Indgående / købsmoms			229.682			166.102
El-afgift			80.935			78.974
Afregnet moms			83.269			51.113
Momsmellemværende 1 primo			-88.141			-86.454
Reklassificeret til Tilgodehavende moms			-15.345			
Skyldig moms			0			-88.141
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			-335.596			-554.546
FREMMEKAPITAL			-4.559.257			-2.908.513
PASSIVER			-4.559.257			-2.908.513