

Flauenskjold Vandværk

Bittebyvej 2
Flauenskjold
9330 Dronninglund

ÅRSRAPPORT

01-10-2017 - 30-09-2018

Indhold

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Budgetsammenligning	12
Noter	13
Anlægskartotek	Bilag 1

Virksomheden

Flauenskjold Vandværk
Billebyvej 2
Flauenskjold
9330 Dronninglund

Hjemsted: 9330 Dronninglund

Regnskabsår: 01-10-2017 - 30-09-2018

Personlige oplysninger**Revisor**

LMO Erhvervsrevision
Hjørringvej 442
9750 Østervrå
CVR-nr.: 36 56 38 77

Ledelsespåtegning

2

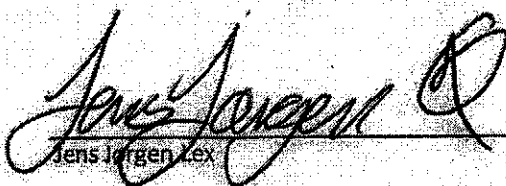
Undertegnede aflægger hermed årsrapport for virksomheden Flauenskjold Vandværk.

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

22.11.2018


Jens Jørgen Lex


Jørgen Mikkelsen


Kjeld H. Jørgensen


Nils Pedersen


Peter Gilbak Jensen

Vi har udført review af årsregnskabet for Flauenskjold Vandværk for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018, 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 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen har ansvaret for ledelsesberetningen.

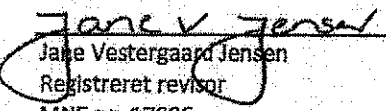
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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.

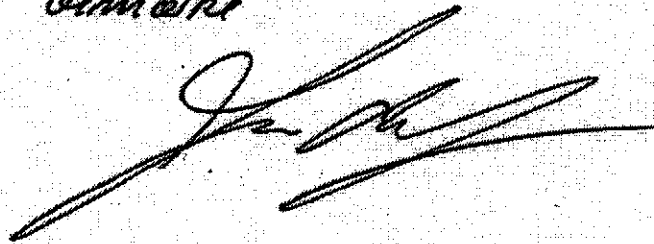
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Østervrå, den 09/11-2018


Jane Vestergaard Jensen
Registreret revisor
MNE-nr. 17896

Flaenkjæld den 22/11 2018

Regnskabet gennemgået. Indtelt
fundet og bemærke



Væsentlige aktiviteter:

Virksomhedens hovedaktivitet er salg af vand.

Årets resultat:

Resultatet for regnskabsåret 2017-18, der omfatter perioden 01-10-2017 - 30-09-2018 udgør kr. -175.419.

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 2017-18 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		2017-18 kr.	2016-17 kr.
1	Bruttofortjeneste vandværk	938.598	657.789
	Bruttofortjeneste	938.598	657.789
	Personaleomkostninger	-183.570	-180.671
	Salgsfremmende omkostninger	-2.650	-2.962
	Vedligehold	-229.908	-281.609
	Lokaleomkostninger	-6.764	-6.504
	Energi	-60.749	-56.594
	Diverse omkostninger	-80.894	-77.837
2	Kontante kapacitetsomkostninger	-564.535	-606.176
	Resultat før afskrivninger	374.063	51.613
3	Afskrivninger	-335.400	-49.283
	Resultat før finansielle poster	38.663	2.330
	Finansielle indtægter	47	10.769
	Finansielle omkostninger	-38.710	-13.099
4	Finansielle poster	-38.663	-2.330
	Årets resultat	0	0

Balance

9

Note	AKTIVER	2017-18 kr.	2016-17 kr.
	Bygninger i virksomhed	1.797.298	740.905
	Inventar	21.672	0
	Ledningsnet	670.508	566.953
	Installationer	1.765.125	0
5	Materielle anlægsaktiver	4.254.602	1.307.858
	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	ANLÆGSAKTIVER	4.254.602	1.307.858
	Tilgodehavende moms og afgifter	0	15.345
	Tilgodehavender i virksomhed	138.836	4.605
6	Tilgodehavender	138.836	19.950
	Likvide beholdninger virksomhed	131.762	3.231.450
7	Likvide beholdninger	131.762	3.231.450
	OMSÆTNINGSAKTIVER	270.598	3.251.399
	AKTIVER	4.525.200	4.559.257

Balance

10

Note	PASSIVER	2017-18 kr.	2016-17 kr.
	Over-/underdækning i virksomhed	2.045.143	2.220.563
	Pengeinstitutgæld i virksomhed	1.921.179	2.003.099
8	Langfristede gældsforpligtelser	3.966.322	4.223.661
	Kortfristede gældsforpligtelser og kreditorer i virksomhed	431.980	335.596
	Skyldig moms	126.899	0
9	Kortfristede gældsforpligtelser	558.878	335.596
	Gældsforpligtelser	4.525.200	4.559.257
	PASSIVER	4.525.200	4.559.257

Pengestrømsopgørelse

11

	2017-18 kr.	2016-17 kr.
Konsolidering	0	0
Afskrivninger tilbageført (ekskl. småaktiver)	335.400	38.319
Finansielle indtægter tilbageført	-47	-10.769
Finansielle omkostninger tilbageført	38.710	13.099
Tilbageførsler	374.063	40.649
Udtræk	0	0
Ændringer:		
Tilgodehavende moms og afgifter	15.345	-15.345
Tilgodehavender i virksomhed	-134.231	61.117
Kortfristede gældsforpligtelser i virksomhed ekskl. kassekredit	96.384	-130.809
Skyldig moms	126.899	-88.141
Ændring i driftskapital	104.397	-173.178
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	478.460	-132.529
Finansielle indtægter	47	10.769
Finansielle omkostninger	-38.710	-13.099
PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET	439.797	-134.859
Investering ejendom	-1.253.774	-364.788
Investering inventar	-27.090	0
Investering ledningsnet	-143.255	0
Investering installationer	-1.858.026	0
Pengestrøm fra investeringsaktiviteter	-3.282.145	-364.788
Likviditetsoverskud/-behov	-2.842.348	-499.647
Likvide beholdninger i virksomhed	3.099.687	-1.370.047
Realkreditgæld i virksomhed	-175.419	-133.405
Pengeinstitutgæld i virksomhed	-81.920	2.003.099
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteter	2.842.348	499.647
ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT	0	0
Likvider i alt primo	3.231.450	1.861.403
Likvider i alt ultimo	131.762	3.231.450

Budget / resultatopgørelse

12

	Regnskab 2016-17 tkr.	Budget 2017-18 tkr.	Regnskab 2017-18 tkr.	Afvigelse budget tkr.
Bruttofortjeneste vandværk	658	1.033	939	-94
Bruttofortjeneste vandværk	658	1.033	939	-94
Personaleomkostninger	-181	-183	-184	-1
Salgsfremmende omkostninger	-3	0	-3	-3
Vedligehold	-282	-190	-230	-40
Lokaleomkostninger	-7	-7	-7	0
Energi	-57	-65	-61	4
Diverse omkostninger	-78	-127	-81	46
Kontante kapacitetsomkostninger	-606	-572	-565	7
Resultat før afskrivninger	52	461	374	-87
Afskrivninger	-49	-423	-335	88
Driftsresultat	2	38	39	1
Resultat før finansielle poster	2	38	39	1
Finansielle indtægter	11	0	0	0
Finansielle omkostninger	-13	-38	-39	-1
Finansielle poster	-2	-38	-39	-1
Resultat efter finansielle poster	0	0	0	0
Resultat før personlig indtjening og skat	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0
Konsolidering	0	0	0	0

Note	2017-18			2016-17		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
1 VANDVÆRK						
Fast målerafgift			401.320			223.309
Kubikmeterafgift			299.400			272.308
Anden indtægt			9.781			9.714
Tilslutningsbidrag			37.106			
Gebyrer			16.910			21.210
Realiseret tab på debitorer			-1.338			-2.158
Årets over-/underdækning			175.419			133.406
NETTOOMSÆTNING			938.598			657.789
BRUTTOFORTJENESTE VANDVÆRK			938.598			657.789
BRUTTOFORTJENESTE I ALT			938.598			657.789
2 KAPACITETSOMKOSTNINGER						
Løn			-125.790			-125.790
Løn administration			-49.925			-44.925
LØN MEDARBEJDERE			-175.715			-170.715
Befordring øvrige			-7.855			-9.956
ANDRE LØNOMKOSTNINGER			-7.855			-9.956
PERSONALEOMKOSTNINGER			-183.570			-180.671
Annoncer			-2.650			-2.962
SALGSFREMMEDE OMKOSTNINGER			-2.650			-2.962
Vedl. ledningsnettet			-83.950			-182.362
Vedl. værket			-12.360			
Vandanalyser			-41.980			-17.342
Vedl. borer			-72.500			-2.500
Vedl. installationer			-10.176			-10.046
Div udgifter			-5.583			
Vandmålere vedligeholdelse						-65.961
El distribution			-3.359			-3.398
VEDL. MASKINER OG INVENTAR			-229.908			-281.609
VEDLIGEHOLDELSE			-229.908			-281.609
Forsikringer			-6.764			-6.504
LOKALEOMKOSTNINGER			-6.764			-6.504
Elektricitet			-60.374			-56.158
Renovation			-375			-436
ENERGI M.V.			-60.749			-56.594
Kontorudgifter			-4.102			-7.455
EDB-udgifter			-29.468			-29.465
Porto og NETS			-10.630			-9.397
Kontingenter			-7.778			-8.658
Regnskab og administration			-9.925			-10.140

Note	2017-18			2016-17		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
Personaleudgifter			-15.783			-8.459
Generalforsamling			-3.208			-4.263
ADM. OG DIVERSE OMKOSTNINGER			-80.894			-77.837
KAPACITETSOMKOSTNINGER			-564.535			-606.176
3 AF- OG NEDSKRIVNINGER						
Nedskrivning gl. vandværk			-165.010			
Afskrivninger			-170.390			-38.319
Småaktiver						-10.964
AF- OG NEDSKRIVNINGER			-335.400			-49.283
4 FINANSIERING						
Rente indlån			47			10.769
Renteindtægter og udbytter			47			10.769
FINANSIELLE INDTÆGTER			47			10.769
Renteudgift pengeinstitut			-38.689			-3.099
Rente div. kreditorer			-21			
Renteudgifter			-38.710			-3.099
Låneomkostninger						-10.000
Låneomkostninger m.v.						-10.000
FINANSIELLE OMKOSTNINGER			-38.710			-13.099
FINANSIERING			-38.663			-2.330
5 Materielle anlægsaktiver						
BYGNINGER I VIRKSOMHED						
Kostpris primo			758.042			393.254
Tilgang i året			1.253.774			364.788
Kostpris ved årets slutning			2.011.816			758.042
Af-/nedskrivninger primo			-17.137			-11.355
Årets af-/nedskrivning			-197.381			-5.782
Akkumuleret afskrivning			-214.518			-17.137
Bogført værdi ved årets slutning			1.797.298			740.905
INVENTAR						
Tilgang i året			27.090			
Kostpris ved årets slutning			27.090			
Årets af-/nedskrivning			-5.418			
Akkumuleret afskrivning			-5.418			

Note	2017-18			2016-17		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
Bogført værdi ved årets slutning			21.672			0
LEDNINGSNET						
Kostpris primo			662.673			662.673
Tilgang i året			143.255			
Kostpris ved årets slutning			805.928			662.673
Af-/nedskrivninger primo			-95.720			-63.183
Årets af-/nedskrivning			-39.700			-32.537
Akkumuleret afskrivning			-135.420			-95.720
Bogført værdi ved årets slutning			670.508			566.953
INSTALLATIONER						
Tilgang i året			1.858.026			
Kostpris ved årets slutning			1.858.026			
Årets af-/nedskrivning			-92.901			
Akkumuleret afskrivning			-92.901			
Bogført værdi ved årets slutning			1.765.125			0
Materielle anlægsaktiver			4.254.602			1.307.858
6 Tilgodehavender						
Moms tilgode						15.345
Tilgodehavende moms og afgifter						15.345
Debitorer			138.836			4.605
Tilgodehavender virksomhed			138.836			4.605
Tilgodehavender			138.836			19.950
7 Likvide beholdninger						
Nordjyske Bank 1019196			47			700.001
Nordjyske bank Driftskonto			131.715			2.531.449
Indlån i virksomhed			131.762			3.231.450
Likvide beholdninger			131.762			3.231.450

Note	2017-18			2016-17		
	Kvantum	Pris	Kr.	Kvantum	Pris	Kr.
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE						
Realkreditgæld i virksomhed:						
Over-/underdækning primo			-2.220.563			-2.353.968
Realkredit dkk., fast rente			-2.220.563			-2.353.968
Årets over-/underdækning			175.419			133.406
Realkredit dkk., var. rente			175.419			133.406
Realkreditgæld i virksomhed			-2.045.143			-2.220.563
Nordjyske Bank Erhvervslån			-1.921.179			-2.003.099
Pengeinstitutgæld i virksomhed			-1.921.179			-2.003.099
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			-3.966.322			-4.223.661
9 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE						
Befordring			-3.037			-9.453
Energinord			-14.677			-14.230
JE Byg						-6.990
Kreditorer årsopgørelse						-8.799
Klokkeholm Maskinstation			-975			
Sdr. Gårdsholt			-6.675			
Skyldig forbruger			-2.560			
Skyldig vandafgift			-404.056			-293.723
A-skat						-2.000
Ambi						-400
Kreditorer i virksomhed			-431.980			-335.596
Moms:						
Udgående / salgsmoms			-370.572			-290.401
Indgående / købsmoms			938.860			229.682
El-afgift			83.280			80.935
Afregnet moms			-793.812			83.269
Momsmellemværende 1 primo			15.345			-88.141
Reklassificeret til Tilgodehavende moms						-15.345
Skyldig moms			-126.899			0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			-558.878			-335.596