



FREJLEV VANDVÆRK

CVR nr. 30876814

Årsrapport 2018

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Frejlev, den 19 / 3 2019

dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Folkevalgte revisionspåtegning | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| | |
| Driftsbudget 1. januar 2019 - 31. december 2019 | |
| Driftsbudget | 15 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Frejlev Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentlig vil kunne påvirke vurdering af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frejlev, den 4. Marts 2019

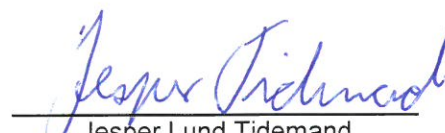
Bestyrelse



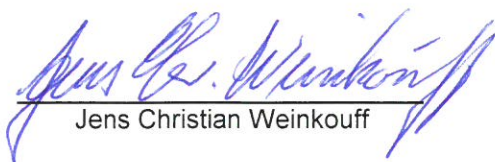
John Mandrup Nielsen
formand



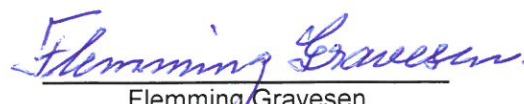
Morten John Møller



Jesper Lund Tidemand



Jens Christian Weinkouff



Flemming Gravesen

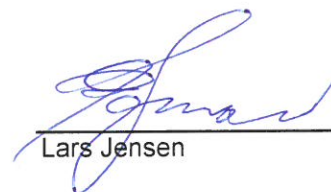
Folkevalgte revisionspåtegning

Nærværende regnskab er dags dato stikprøvevis gennemgået, og intet er fundet at bemærke.

Frejlev, den 18/12 2019



Ruth Christensen



Lars Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn

Frejlev Vandværk
c/o John Mandrup Nielsen
Kalmanparken 80
9200 Aalborg SV
Tlf.nr.: 40529973

CVR-nr. 30876814
Kommune: Aalborg

Bestyrelse

John Mandrup Nielsen (formand)
Morten John Møller
Jesper Lund Tidemand
Jens Christian Weinkouff
Flemming Gravesen

Regnskabsfører

Verdo Energy Systems
Landholmvej 12
9280 Storvorde

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Nibe afdelingen
Grønnegade 42
9240 Nibe

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frejlev Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktivitet i det forløbende regnskabår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"- princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets øvrige indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorarer og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

| | |
|-------------|-------|
| Ledningsnet | 50 år |
| Boringer | 30 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning")

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsposter

Øvrige gældsforpligtigelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

| | Note | Faktisk 2018 kr. | Budget 2018 kr. | Faktisk 2017 kr. |
|---|------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| Nettoomsætning (Salg af vand) | 1 | 682.114 | 1.116.922 | 907.728 |
| Andre driftsindtægter | 2 | 29.960 | 28.000 | 28.999 |
| Produktionsomkostninger | 3 | <u>-357.340</u> | <u>-178.000</u> | <u>-490.562</u> |
| Bruttoresultat | | 354.734 | 966.922 | 446.165 |
| Salgs- og distributionsomkostninger | 4 | -271 | -2.300 | -6.735 |
| Administrationsomkostninger VES | 5 | -79.288 | -76.000 | -75.000 |
| Administrationsomkostninger | 6 | -87.783 | -113.350 | -177.588 |
| Ejendommens drift | 7 | -10.545 | -36.000 | -13.410 |
| Personaleomkostninger | 8 | -155.000 | -155.000 | -155.000 |
| Resultat før afskrivninger | | 21.847 | 584.272 | 18.432 |
| Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver | 12 | <u>-12.809</u> | <u>-60.668</u> | <u>-15.577</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 9.038 | 523.604 | 2.855 |
| Finansielle indtægter | 9 | -3.966 | 500 | 1.788 |
| Finansielle omkostninger | 10 | <u>-5.072</u> | <u>-1.400</u> | <u>-4.643</u> |
| Resultat før ekstraordinære poster | | <u>0</u> | <u>522.704</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>0</u></u> | <u><u>522.704</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| Resultatdisponering: | | | | |
| Overført resultat | | 0 | | 0 |
| | | <u>0</u> | | <u>0</u> |

Balance pr. 31. DECEMBER 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 11 | | |
| Ledningsnet | | 393.557 | 540.333 |
| Boring | | <u>124.499</u> | <u>128.946</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>518.056</u> | <u>669.279</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 13 | 307.865 | 113.718 |
| Andre tilgodehavender | 14 | 18.431 | 17.613 |
| Periodeafgrænsningsposter | 15 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | <u>326.296</u> | <u>131.331</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele | 15 | <u>17.259</u> | <u>23.723</u> |
| Likvide beholdninger | 16 | <u>6.351.822</u> | <u>5.724.149</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>6.695.377</u> | <u>5.879.203</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>7.213.433</u> | <u>6.548.482</u> |

Balance pr. 31. DECEMBER 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Indestående i virksomheden | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Overdækning | 17 | <u>6.061.443</u> | <u>5.564.504</u> |
| | | <u>6.061.443</u> | <u>5.564.504</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til forbruger | 18 | 121.964 | 130.730 |
| Skyldige omkostninger | 19 | 308.138 | 296.865 |
| Anden gæld | 20 | <u>721.888</u> | <u>556.383</u> |
| | | <u>1.151.990</u> | <u>983.978</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>7.213.433</u> | <u>6.548.482</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>7.213.433</u></u> | <u><u>6.548.482</u></u> |

Noter

| | Faktisk 2018 kr. | Faktisk 2017 kr. |
|--|------------------------|------------------------|
| Note 1 Salg af vand | | |
| Nettoomsætning (Salg af vand) (130.948 m ³ /117.959 m ³) | 589.266 | 530.447 |
| Fast afgift | 466.655 | 447.919 |
| Målerafgift | 123.132 | 119.442 |
| Regulering vedr sidste regnskabsår | 0 | 0 |
| Regulering takstmæssige over/underdækning | -496.939 | -190.080 |
| | <u>682.114</u> | <u>907.728</u> |
| Note 2 Andre driftsindtægter | | |
| Salg af oplysninger til Forsyningsvirksomhederne | <u>29.960</u> | <u>28.999</u> |
| | <u>29.960</u> | <u>28.999</u> |
| Note 3 Produktionsomkostninger | | |
| Elforbrug | <u>-62.820</u> | <u>-50.471</u> |
| | <u>-62.820</u> | <u>-50.471</u> |
| Vedligeholdelse | | |
| Vandværk | -29.035 | -15.472 |
| Ledningsnet | -241.294 | -406.347 |
| Vandanalyse | -27.153 | -22.167 |
| Regulering diverse afgift | <u>2.962</u> | <u>3.895</u> |
| | <u>-294.520</u> | <u>-440.091</u> |
| | <u>-357.340</u> | <u>-490.562</u> |
| Note 4 Salgs- og distributionsomkostninger | | |
| Salgsomkostninger | | |
| Annoncer og reklame | <u>0</u> | <u>-6.735</u> |
| | <u>0</u> | <u>-6.735</u> |
| Tab på debitorer | | |
| Konstaterede tab på debitorer | <u>-271</u> | <u>0</u> |
| | <u>-271</u> | <u>0</u> |
| | <u>-271</u> | <u>-6.735</u> |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------------|------------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 5 Administrationsomkostninger VES | | |
| Økonomisk administration VES | <u>-79.288</u> | <u>-75.000</u> |
| | <u>-79.288</u> | <u>-75.000</u> |
| Note 6 Administrationsomkostninger | | |
| Kontorartikler | -226 | 0 |
| Telefon og internet | -7.332 | -8.126 |
| Gebyr PBS gebyr | -29.677 | -26.947 |
| Forsikringer | -8.319 | -7.905 |
| Kontingenter | -25.109 | -22.314 |
| Revisorhonorar | 3.100 | -18.050 |
| Konsulentbistand | -12.392 | -61.596 |
| Kursus | -1.530 | -2.660 |
| Diverse | 0 | -3.519 |
| Møder, rejser og repræsentation | 0 | -21.446 |
| Generalforsamling | <u>-6.298</u> | <u>-5.025</u> |
| | <u>-87.783</u> | <u>-177.588</u> |
| Note 7 Ejendommens drift | | |
| Vedligeholdelse erhvervsbygning | <u>-10.545</u> | <u>-13.410</u> |
| | <u>-10.545</u> | <u>-13.410</u> |
| Note 8 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og vederlag | | |
| Løn og gager | -142.584 | -140.372 |
| Kørselsgodtgørelse | <u>-12.416</u> | <u>-14.628</u> |
| | <u>-155.000</u> | <u>-155.000</u> |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 9 Finansielle indtægter | | |
| Renter, bankindestående | 0 | 2.695 |
| Renter, a'conto rater | 98 | 135 |
| Differencekonto | 1.245 | 315 |
| Udbytter fra værdipapirer og kapitalandele | 1.155 | 1.650 |
| Kursregulering Aktier Spar Nord | <u>-6.464</u> | <u>-3.007</u> |
| | <u>-3.966</u> | <u>1.788</u> |
| Note 10 Finansielle omkostninger | | |
| Bankgebyrer | -1.970 | -1.529 |
| Bankrente | <u>-3.102</u> | <u>-3.114</u> |
| | <u>-5.072</u> | <u>-4.643</u> |
| Note 11 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Ledningsnet | Boring |
| Kostpris pr. 1/1 2018 | 3.924.663 | 133.392 |
| Tilgang 01.01.2018-31.12.2018 | 1.186.486 | 0 |
| Afgang 01.01.2018-31.12.2018 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris pr. 31/12 2018 | <u>5.111.149</u> | <u>133.392</u> |
| Tilslutningsafgifter. 1/1 2018 | -1.898.300 | 0 |
| Tilgang 01.01.2018-31.12.2018 | -1.324.900 | 0 |
| Afgang 01.01.2018-31.12.2018 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilslutningsafgifter pr. 31/12 2018 | <u>-3.223.200</u> | <u>0</u> |
| Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2018 | -1.486.030 | -4.446 |
| Afskrivninger 01.01.2018-31.12.2018 | -8.362 | -4.447 |
| Nedskrivninger 01.01.2018-31.12.2018 | 0 | 0 |
| Af-/nedskrivning på afhændede aktiver | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2018 | <u>-1.494.392</u> | <u>-8.893</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2018 | <u>393.557</u> | <u>124.499</u> |

Noter

| | 2018 | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | |
| Note 12 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver | | |
| Ledningsnet | | 8.362 |
| Boring | | <u>4.447</u> |
| | | <u><u>12.809</u></u> |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| Note 13 Tilgodehavender fra salg | | |
| Vanddebitorer | <u>307.865</u> | <u>113.718</u> |
| | <u>307.865</u> | <u>113.718</u> |
| Note 14 Andre tilgodehavender | | |
| Udbytteskat | 1.024 | 712 |
| Andre tilgodehavender | <u>17.407</u> | <u>16.901</u> |
| | <u>18.431</u> | <u>17.613</u> |
| Note 15 Værdipapirer | | |
| Aktier, 330 stk. Spar Nord Bank | <u>17.259</u> | <u>23.723</u> |
| | <u>17.259</u> | <u>23.723</u> |
| Note 16 Likvide beholdninger | | |
| Bankkonto Driftskonto Nordjyske Bank 000-10-28272 | 3.230.881 | 2.599.309 |
| Bankkonto Aktionærkonto Spar Nord Bank 9367-2411202588 | 811.393 | 52.250 |
| Bankkonto Aftale konto Spar Nord Bank 9367-4581911810 | 0 | 759.140 |
| Bankkonto Aftale konto Nordjyske Bank 7441-1088763 | 765.116 | 765.116 |
| Bankkonto Aftalekonto Nordea 9163-6276251749 | 772.384 | 772.884 |
| Bankkonto Aftalekonto Jyske Bank 7836-1190859 | <u>772.048</u> | <u>775.450</u> |
| | <u>6.351.822</u> | <u>5.724.149</u> |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 17 Overdækning | | |
| Overdækning pr. 1/1 2018 | 5.564.504 | 5.374.424 |
| Årets overdækning, jf note 1 | <u>496.939</u> | <u>190.080</u> |
| | <u>6.061.443</u> | <u>5.564.504</u> |
| Note 18 Gæld til forbrugere | | |
| Gæld til forbrugere | <u>121.964</u> | <u>130.730</u> |
| | <u>121.964</u> | <u>130.730</u> |
| Note 19 Skyldige omkostninger | | |
| Leverandørgæld | <u>308.138</u> | <u>296.865</u> |
| | <u>308.138</u> | <u>296.865</u> |
| Note 20 Anden gæld | | |
| Skyldig SKAT afgifter | 455.219 | 352.869 |
| Skyldig moms | <u>266.669</u> | <u>203.514</u> |
| | <u>721.888</u> | <u>556.383</u> |

Driftsbudget 1. JANUAR 2019 - 31. DECEMBER 2019

| | 2019 |
|---|-----------------------|
| | kr. |
| Omsætning | |
| Salg af vand (134.253 m3) | 604.139 |
| Fast Afgift (1177 forbruger) | 490.568 |
| Målerafgift | 129.360 |
| Andre driftsindtægter | 29.000 |
| Overdækning | -439.194 |
| Omsætning i alt | <u>813.873</u> |
| Produktionsomkostninger | |
| Køb af El | -81.000 |
| Vedligehold | -250.000 |
| Produktionsomkostninger i alt | <u>-331.000</u> |
| Bruttoavance | <u><u>482.873</u></u> |
| Salgs- og distributionsomkostninger | -2.300 |
| Administrationsomkostninger VES | -80.000 |
| Administrationsomkostninger | -115.850 |
| Ejendommens drift | -36.000 |
| Personaleomkostninger | -155.000 |
| Resultat før afskrivninger | 93.723 |
| Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver | -92.823 |
| Resultat før finansielle poster | 900 |
| Nettofinansieringsudgifter | |
| Finansielle indtægter | 500 |
| Finansielle omkostninger | -1.400 |
| Årets resultat | 0 |
| Hensættelser til renovering | |
| Årets resultat | <u><u>0</u></u> |