

FREJLEV VANDVÆRK a.m.b.a

CVR nr. 30876814

Årsrapport 2016

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Frejlev, den 16/3 2017

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Folkevalgte revisionspåtegning	4
Selskabsoplysninger	5
 Arsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
 Driftsbudget 1. januar 2017 - 31. december 2017	
Driftsbudget	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Frejlev Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

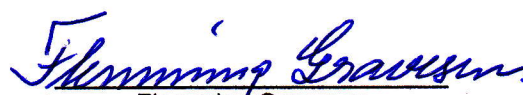
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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 23. Februar 2017

Bestyrelse


John Mandrup Nielsen
formand
Morten John Møller
Jørn Mortensen
Carl Otto Madsen
Flemming Gravesen

Revisor erklæring om opstilling af årsregnskab

Til medlemmerne i Frejlev Vandværk a.m.b.a.

Vi har assisteret ved opstilling af årsregnskabet for Frejlev Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglige kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 23. Februar 2017

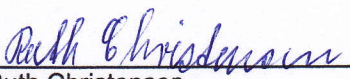
Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Cvr. Nr. 29 44 27 89

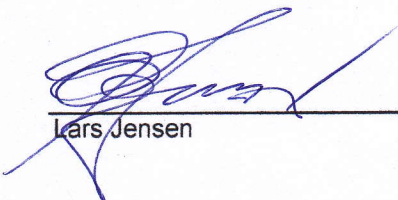
Frank Nørgaard
Statsautoriseret revisor

Folkevalgte revisionspåtegning

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

Frejlev, den 8/3 2017


Ruth Christensen


Lars Jensen

Selskabsoplysninger**Selskabsnavn**

Frejlev Vandværk a.m.b.a
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
Jørn Mortensen
Carl Otto Madsen
Flemming Gravesen

Revision

Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg
Cvr. Nr. 29 44 27 89

Regnskabsfører

Industrivarmer A/S
Landholmvej 12
9280 Storvorde

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Nibe afdelingen
Grønnegade 42
9240 Nibe

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frejlev Vandværk a.m.b.a 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 ændret i forhold til tidligere år idet værket for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 er overgået til hvile-i-sig-selv princippet. Det betyder at sidste års egenkapital nu fremgår som en overdækning under gældsforpligtigelser.

Tillige indregnes årets tilslutningsbidrag under anlægsaktiverne i stedet for omsætningen.

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 fratrasket 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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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 2016 - 31. DECEMBER 2016

	Note	Faktisk 2016 kr.	Budget 2016 kr.	Faktisk 2015 kr.
Nettoomsætning (Salg af vand)	1	614.023	1.048.771	1.029.434
Andre driftsindtægter	2	28.166	777.000	1.009.798
Produktionsomkostninger	3	<u>-234.466</u>	<u>-2.002.850</u>	<u>-768.894</u>
Bruttoresultat		407.723	-177.079	1.270.338
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-7	-2.300	2.269
Administrationsomkostninger IV	5	-71.600	-68.500	-67.095
Administrationsomkostninger	6	-171.715	-73.150	-59.416
Ejendommens drift	7	-14.741	-36.000	-31.715
Personaleomkostninger	8	-154.904	-154.000	-153.750
Resultat før afskrivninger		-5.244	-511.029	960.631
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	12	<u>-5.064</u>	<u>0</u>	<u>-33.953</u>
Resultat før finansielle poster		-10.308	-511.029	926.678
Finansielle indtægter	9	11.907	5.500	10.128
Finansielle omkostninger	10	<u>-1.599</u>	<u>-1.400</u>	<u>-1.319</u>
Resultat før ekstraordinære poster		0	-506.929	935.487
Arets resultat		0	-506.929	935.487
Resultatdisponering:				
Overført resultat		0		935.487
		<u>0</u>		<u>935.487</u>

Balance pr. 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	11		
Ledningsnet		<u>744.551</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>744.551</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13	135.508	98.954
Andre tilgodehavender	14	33.267	0
Periodeafgrænsningsposter	15	<u>327</u>	<u>5.681</u>
		<u>169.102</u>	<u>104.635</u>
Værdipapirer og kapitalandele	16	<u>26.730</u>	<u>20.278</u>
Likvide beholdninger	17	<u>5.335.771</u>	<u>5.676.852</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.531.603</u>	<u>5.801.765</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.276.154</u>	<u>5.801.765</u>

Balance pr. 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Indestående i virksomheden	18	<u>0</u>	<u>4.923.060</u>
Egenkapital i alt		<u>0</u>	<u>4.923.060</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overdækning	19	<u>5.374.424</u>	<u>0</u>
		<u>5.374.424</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til forbruger	20	107.987	122.853
Skyldige omkostninger	21	240.943	133.236
Anden gæld	22	<u>552.800</u>	<u>622.616</u>
		<u>901.730</u>	<u>878.705</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.276.154</u>	<u>878.705</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.276.154</u>	<u>878.705</u>