



**FREJLEV VANDVÆRK a.m.b.a**

CVR nr. 30876814

**Årsrapport 2014**

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Frejlev, den 26/3 2015

---

dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                                           | Side |
|-----------------------------------------------------------|------|
| <b>Påtegninger</b>                                        |      |
| Ledelsespåtegning                                         | 2    |
| Regnskabserklæring                                        | 3    |
| Folkevalgte revisionspåtegning                            | 4    |
| Selskabsoplysninger                                       | 5    |
| <br><b>Årsregnskab 1. januar 2014 - 31. december 2014</b> |      |
| Resultatopgørelse                                         | 6    |
| Balance                                                   | 7    |
| Noter                                                     | 9    |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Frejlev Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frejlev, den / 2015

### Bestyrelse

---

Karner Nøhr  
formand

---

Carl Otto Madsen

---

Finn Henriksen

---

Jørgen Lyngholm

---

Flemming Gravesen

## Regnskabserklæring

Nærværende regnskab er udarbejdet på grundlag af det os førte bogholderi samt de oplysninger, vandværkets bestyrelse har givet os.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.

Regnskabsmaterialet og årsregnskabet har ikke været underlagt anden revision end den folkevalgt revision, som har erklæret sig.

Storvorde, den 30. Januar 2015  
Industrivarmer A/S



---

Tina Toft Sørensen  
Regnskabsassistent

## Folkevalgte revisionspåtegning

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

Frejlev, den / 2015

---

Kirsten van Leeuwen

---

Lars Jensen

## Selskabsoplysninger

**Selskabsnavn**

Frejlev Vandværk a.m.b.a  
c/o Karner Nøhr  
9200 Aalborg SV  
Tlf.nr.: 98343367

CVR-nr. 30876814  
Kommune: Aalborg

**Bestyrelse**

Karner Nøhr (formand)  
Carl Otto Madsen  
Finn Henriksen  
Jørgen Lyngholm  
Flemming Gravesen

**Regnskabsfører**

Industrivarmer A/S  
Landholmvej 12  
9280 Storvorde

**Pengeinstitut**

Nørresundby Bank  
Kastetvej afdelingen  
Kastetvej 87  
9000 Aalborg

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Frejlev Vandværk a.m.b.a for 01.01.2014-31.12.2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens samt anbefalinger af foreningen af Danmarks Private Vandværker (F.V.D). Dog er selskabets investeringer driftsført i investeringsåret.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Indtægter**

Der er foretaget periodisering af alle væsentlige indtægter

#### **Omkostninger**

Der er foretaget periodisering af alle væsentlige omkostninger.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 på 10 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Resultatopgørelse 1. JANUAR 2014 - 31. DECEMBER 2014

|                                                   | Note | 2014<br>kr.           | 2013<br>kr.          |
|---------------------------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| Salg af vand                                      | 1    | 1.027.467             | 1.017.311            |
| Tilslutningsafgifter m.m.                         | 2    | 292.873               | 464.778              |
| Produktionsomkostninger                           | 3    | <u>-432.112</u>       | <u>-1.056.005</u>    |
| <b>Bruttoresultat</b>                             |      | <b>888.228</b>        | <b>426.084</b>       |
| Salgs- og distributionsomkostninger               | 4    | -1.926                | -1.846               |
| Administrationsomkostninger IV                    | 5    | -66.161               | -65.708              |
| Administrationsomkostninger                       | 6    | -184.827              | -75.521              |
| Ejendommens drift                                 | 7    | -33.939               | -118.011             |
| Personaleomkostninger                             | 8    | -150.000              | -150.000             |
| <b>Resultat før afskrivninger</b>                 |      | <b>451.375</b>        | <b>14.998</b>        |
| Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver | 12   | <u>-33.956</u>        | <u>-33.956</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |      | <b>417.419</b>        | <b>-18.958</b>       |
| Finansielle indtægter                             | 9    | 22.317                | 48.594               |
| Finansielle omkostninger                          | 10   | <u>-1.948</u>         | <u>-1.839</u>        |
| <b>Resultat før ekstraordinære poster</b>         |      | <b>437.788</b>        | <b>27.797</b>        |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b><u>437.788</u></b> | <b><u>27.797</u></b> |



## Balance pr. 31. DECEMBER 2014

|                                             | Note | 2014<br>kr.             | 2013<br>kr.             |
|---------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |      |                         |                         |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |      |                         |                         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 11   |                         |                         |
| Hovedanlæg                                  |      | <u>33.953</u>           | <u>67.909</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <u><b>33.953</b></u>    | <u><b>67.909</b></u>    |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |      |                         |                         |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      |                         |                         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 13   | 125.792                 | 284.739                 |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 14   | <u>0</u>                | <u>5.513</u>            |
|                                             |      | <u>125.792</u>          | <u>290.252</u>          |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>        | 15   | <u>19.378</u>           | <u>16.267</u>           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | 16   | <u>4.392.835</u>        | <u>3.610.372</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <u><b>4.538.005</b></u> | <u><b>3.916.891</b></u> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        |      | <u><b>4.571.958</b></u> | <u><b>3.984.800</b></u> |

## Balance pr. 31. DECEMBER 2014

|                                        | Note | 2014<br>kr.             | 2013<br>kr.             |
|----------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>PASSIVER</b>                        |      |                         |                         |
| <b>EGENKAPITAL</b>                     |      |                         |                         |
| Indestående i virksomheden             | 17   | <u>3.989.842</u>        | <u>3.552.054</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>               |      | <b><u>3.989.842</u></b> | <b><u>3.552.054</u></b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>               |      |                         |                         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |      |                         |                         |
| Gæld til forbruger                     | 18   | 93.993                  | 148.202                 |
| Skyldige omkostninger                  | 19   | 79.155                  | 93.250                  |
| Anden gæld                             | 20   | <u>408.968</u>          | <u>191.294</u>          |
|                                        |      | <u>582.116</u>          | <u>432.746</u>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |      | <b><u>582.116</u></b>   | <b><u>432.746</u></b>   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                  |      | <b><u>4.571.958</u></b> | <b><u>3.984.800</u></b> |

## Noter

|                                                   | 2014             | 2013              |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                   | kr.              | kr.               |
| <b>Note 1 Salg af vand</b>                        |                  |                   |
| Salg af vand ( 113.438 m3 /110.903 m3)            | 510.471          | 499.430           |
| Fast afgift                                       | 408.276          | 404.305           |
| Målerafgift                                       | 110.055          | 108.954           |
| Regulering vedr sidste regnskabsår                | -1.335           | 4.622             |
|                                                   | <b>1.027.467</b> | <b>1.017.311</b>  |
| <b>Note 2 Tilslutningsafgifter m.m.</b>           |                  |                   |
| Tilslutningsafgifter                              | 266.250          | 438.750           |
| Salg af oplysninger til Forsyningsvirksomhederne  | 26.623           | 26.028            |
|                                                   | <b>292.873</b>   | <b>464.778</b>    |
| <b>Note 3 Produktionsomkostninger</b>             |                  |                   |
| Elforbrug                                         | -69.931          | -75.936           |
|                                                   | -69.931          | -75.936           |
| <b>Vedligeholdelse</b>                            |                  |                   |
| Vandværk                                          | -7.712           | -479.282          |
| Ledningsnet                                       | -340.168         | -490.373          |
| Vandanalyse                                       | -25.100          | -28.384           |
| Regulering diverse afgift                         | 10.799           | 17.970            |
|                                                   | -362.181         | -980.069          |
|                                                   | <b>-432.112</b>  | <b>-1.056.005</b> |
| <b>Note 4 Salgs- og distributionsomkostninger</b> |                  |                   |
| <b>Salgsomkostninger</b>                          |                  |                   |
| Annoncer og reklame                               | -1.826           | -1.857            |
|                                                   | -1.826           | -1.857            |
| <b>Tab på debitorer</b>                           |                  |                   |
| Konstaterede tab på debitorer                     | -100             | 0                 |
| Indgået på tidligere afskrevne fordringer         | 0                | 11                |
|                                                   | -100             | 11                |
|                                                   | <b>-1.926</b>    | <b>-1.846</b>     |

## Noter

|                                              | 2014            | 2013            |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                              | kr.             | kr.             |
| <b>Note 5 Administrationsomkostninger IV</b> |                 |                 |
| Økonomisk administration IV                  | -66.161         | -65.708         |
|                                              | <b>-66.161</b>  | <b>-65.708</b>  |
| <b>Note 6 Administrationsomkostninger</b>    |                 |                 |
| Kontorartikler                               | -1.936          | -240            |
| Telefon                                      | -6.829          | -6.989          |
| Gebyr PBS gebyr                              | -25.274         | -23.760         |
| Forsikringer                                 | -7.693          | -7.698          |
| Kontingenter                                 | -14.059         | -13.500         |
| Konsulentbistand                             | -126.816        | -10.975         |
| Diverse                                      | -180            | -10.109         |
| Møder, rejser og repræsentation              | -2.280          | -2.250          |
| Gebyrer forbruger, afdragsordninger          | 240             | 0               |
|                                              | <b>-184.827</b> | <b>-75.521</b>  |
| <b>Note 7 Ejendommens drift</b>              |                 |                 |
| Vedligeholdelse erhvervsbygning              | -33.939         | -118.011        |
|                                              | <b>-33.939</b>  | <b>-118.011</b> |
| <b>Note 8 Personaleomkostninger</b>          |                 |                 |
| <b>Lønninger og vederlag</b>                 |                 |                 |
| Løn og gager                                 | -150.000        | -150.000        |
|                                              | <b>-150.000</b> | <b>-150.000</b> |
| <b>Note 9 Finansielle indtægter</b>          |                 |                 |
| Renter, bankindestående                      | 18.304          | 40.852          |
| Renter, a'conto rater                        | 143             | 168             |
| Differencekonto                              | 518             | 126             |
| Udbytter fra værdipapirer og kapitalandele   | 241             | 0               |
| Kursregulering Aktier Spar Nord              | 3.111           | 7.448           |
|                                              | <b>22.317</b>   | <b>48.594</b>   |

## Noter

|                                         | 2014                 | 2013                 |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                         | kr.                  | kr.                  |
| <b>Note 10 Finansielle omkostninger</b> |                      |                      |
| Bankgebyrer                             | <u>-1.948</u>        | <u>-1.839</u>        |
|                                         | <b><u>-1.948</u></b> | <b><u>-1.839</u></b> |

## Note 11 Materielle anlægsaktiver

|                                             |                        |
|---------------------------------------------|------------------------|
|                                             | Hovedanlæg             |
| Kostpris pr. 1/1 2014                       | <u>339.557</u>         |
| <b>Kostpris pr. 31/12 2014</b>              | <b><u>339.557</u></b>  |
| Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2014             | -271.648               |
| Afskrivninger 01.01.2014-31.12.2014         | <u>-33.956</u>         |
| <b>Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2014</b>    | <b><u>-305.604</u></b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014</b> | <b><u>33.953</u></b>   |

|                                                                  |                       |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                  | 2014                  |
|                                                                  | kr.                   |
| <b>Note 12 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver</b> |                       |
| Hovedanlæg                                                       | <u>-33.956</u>        |
|                                                                  | <b><u>-33.956</u></b> |

|                                         |                       |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                         | 2014                  | 2013                  |
|                                         | kr.                   | kr.                   |
| <b>Note 13 Tilgodehavender fra salg</b> |                       |                       |
| Vanddebitorer                           | <u>125.792</u>        | <u>284.739</u>        |
|                                         | <b><u>125.792</u></b> | <b><u>284.739</u></b> |

## Note 14 Periodeafgrænsningsposter

|                             |                 |                     |
|-----------------------------|-----------------|---------------------|
| Forudbetalte Industrivarmer | <u>0</u>        | <u>5.513</u>        |
|                             | <b><u>0</u></b> | <b><u>5.513</u></b> |

## Noter

|                                                        | 2014             | 2013             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                        | kr.              | kr.              |
| <b>Note 15 Værdipapirer</b>                            |                  |                  |
| Aktier, 330 stk. Spar Nord Bank                        | 19.378           | 16.267           |
|                                                        | <b>19.378</b>    | <b>16.267</b>    |
| <b>Note 16 Likvide beholdninger</b>                    |                  |                  |
| Bankkonto Driftskonto Nørresundby Bank 000-10-28272    | 1.279.208        | 1.260.815        |
| Bankkonto Aktionærkonto Spar Nord Bank 9367-2411202588 | 51.092           | 50.764           |
| Bankkonto Aftale konto Spar Nord Bank 9367-4581911810  | 757.749          | 750.247          |
| Bankkonto Aftale konto Nørresundby Bank 7441-1088763   | 752.198          | 0                |
| Bankkonto Aftalekonto Nordea 9163-6276251749           | 773.879          | 14.741           |
| Bankkonto Aftalekonto Nordea 9163-0716734595           | 0                | 757.860          |
| Bankkonto Aftalekonto Jyske Bank 7836-1190859          | 778.709          | 775.945          |
|                                                        | <b>4.392.835</b> | <b>3.610.372</b> |
| <b>Note 17 Indestående i virksomheden</b>              |                  |                  |
| Indestående i virksomheden pr. 1/1 2014                | 3.552.054        | 3.524.257        |
| Årets resultat                                         | 437.788          | 27.797           |
| <b>Egenkapital i alt</b>                               | <b>3.989.842</b> | <b>3.552.054</b> |
| <b>Note 18 Gæld til forbrugere</b>                     |                  |                  |
| Gæld til forbrugere                                    | 93.993           | 148.202          |
|                                                        | <b>93.993</b>    | <b>148.202</b>   |
| <b>Note 19 Skyldige omkostninger</b>                   |                  |                  |
| Leverandørgæld                                         | 79.155           | 93.250           |
|                                                        | <b>79.155</b>    | <b>93.250</b>    |
| <b>Note 20 Anden gæld</b>                              |                  |                  |
| Skyldig SKAT afgifter                                  | 271.939          | 93.850           |
| Skyldig moms                                           | 137.029          | 97.444           |
|                                                        | <b>408.968</b>   | <b>191.294</b>   |