

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Boeslum Bakker Vandværk A.m.b.a

c/o Djurs Vand Erhverv
Hans Winthers Vej 3
8400 Ebeltoft

**ÅRSRAPPORT
2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2021

Dirigent

Medlem af:

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

CVR-nr. 34 10 89 19

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Boeslum Bakker Vandværk A.m.b.a.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

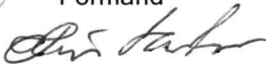
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 28/4 2021


Bestyrelse




Ernst Olesen
Formand



Finn Lauridsen



Torben Rasmussen



Kim Olesen

Grethe Eppler



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Interessenterne i Boeslum Bakker Vandværk A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Boeslum Bakker Vandværk A.m.b.a for perioden 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Vandværket har som sammenligningstal i resultatopgørelsen valgt at medtage resultatbudget for 2021. Resultatbudgettet for 2021 har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, 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.

Ebeltoft, den 28/4 2021

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646


René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne33710

Selskabsoplysninger

Selskabet	Boeslum Bakker Vandværk A.m.b.a c/o Djurs Vand Erhverv Hans Winthers Vej 3 8400 Ebeltoft
	CVR-nr: 34 10 89 19 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ernst Olesen, formand Torben Rasmussen Grethe Eppler Finn Lauridsen Kim Olesen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål og deraf afledte forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat der udviser et overskud på kr. 442.294.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Boeslum Bakker Vandværk for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledningen for mindre vandværker.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fraga virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for indeværende år og det kommende år.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 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").

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger og distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	3-10 år	0 %
Ledningsnet	40-50 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

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 årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2020	2019	2021 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning	1.052.064	765.899	1.554.000
2 Andre driftsindtægter	24.636	23.980	25.000
3 Produktionsomkostninger	-769.165	-886.416	-1.235.400
4 Andre eksterne omkostninger	-375.540	-306.721	-443.600
BRUTTORESULTAT	-68.005	-403.258	-100.000
5 Andre finansielle indtægter	70.457	404.329	100.000
6 Andre finansielle omkostninger	-2.452	-1.071	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2020	2019
7 Ledningsnet	1.921.193	2.027.892
7 Elektroniske målere	92.076	156.390
7 Hovedanlæg	4.941.274	2.775.323
Materielle anlægsaktiver	6.954.543	4.959.605
ANLÆGSAKTIVER	6.954.543	4.959.605
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	304.268	179.142
Andre tilgodehavender	11.848	121.395
Tilgodehavender	316.116	300.537
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.611.625	4.340.591
Værdipapirer og kapitalandele	2.611.625	4.340.591
9 Likvide beholdninger	1.213.600	1.013.583
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.141.341	5.654.711
AKTIVER	11.095.884	10.614.316

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2020	2019
Kapitalkonto	7.676.647	7.676.647
10 KAPITALKONTO	7.676.647	7.676.647
Andre hensatte forpligtelser	110.702	110.702
HENSATTE FORPLIGTELSE	110.702	110.702
Overdækning	2.517.272	2.074.978
Langfristede gældsforpligtelser	2.517.272	2.074.978
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser	635.804	490.642
12 Anden gæld	155.459	261.347
Kortfristede gældsforpligtelser	791.263	751.989
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.308.535	2.826.967
PASSIVER	11.095.884	10.614.316

Noter

	2020	2019	2021 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning			
Fast afgift	714.579	711.394	722.000
Kubikmeterafgift	339.209	306.061	383.000
Tilslutningsafgift	106.086	127.303	500.000
Carl Th. Drejers Vej	207.945	3.780	0
Målerleje	90.474	90.004	95.000
Gebyrer m/moms	9.675	8.950	10.000
Gebyrer u/moms	18.669	10.797	10.000
Udlæg for regning	5.921	70.675	0
Udlæsning af måler	1.800	0	0
Årets over/underdækning	-442.294	-563.065	-166.000
	<u>1.052.064</u>	<u>765.899</u>	<u>1.554.000</u>
2 Andre driftsindtægter			
Målerafslæsningsgebyr	24.636	23.980	25.000
	<u>24.636</u>	<u>23.980</u>	<u>25.000</u>

Noter

	2020	2019	2021 Budgettal ej reviderede
3 Produktionsomkostninger			
Ledningsnet	93.497	276.977	400.000
Reparation på vandværket	102.808	37.663	137.000
Reparation på vandmåler	0	983	0
Vandanalyse og boringskontrol	21.422	20.892	30.000
Reparationer	37.968	25.206	40.000
EI	147.192	105.601	150.000
Elafgift	-82.226	-62.462	-83.000
SRO anlæg	9.143	13.160	18.000
Måler aflæsning og eftersyn	0	3.258	0
Kortcenter Maltec	4.819	13.846	5.000
Ingeniørassistance	0	0	15.000
Ledningsregistrering	10.135	0	10.000
Afskrivning på elektriske målere	87.035	179.332	80.500
Vandafledningsafgift og bidrag Purbækken	-619	1.856	5.500
Vedligeholdelse udenomsarealer	12.310	12.985	13.000
Afskrivninger forsyningsledninger	125.219	128.241	125.000
Afskrivninger hovedanlæg	105.963	62.895	175.000
Boringer	30.695	21.175	30.000
Forsikringer	8.850	8.431	10.000
Tethys abonnement	4.400	4.400	4.400
Honorar	30.000	30.000	
Diverse	0	297	0
Djurs Vand, driftssamarbejdsaftale	15.300	0	60.000
Kørsel	5.254	1.680	10.000
	769.165	886.416	1.235.400

Noter

	2020	2019	2021 Budgettal ej reviderede
4 Andre eksterne omkostninger			
Salgsomkostninger			
Gaver og blomster	2.412	0	2.500
Web-side	5.700	0	2.500
	8.112	0	5.000
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	436	3.272	5.000
IT-udgifter	4.972	6.007	21.200
Diverse udgifter	808	480	5.000
Telefon	14.993	20.991	27.000
Generalforsamling og møder	34.319	9.912	20.000
Porto og gebyrer	77.744	44.687	70.000
Honorar bestyrelse	46.160	48.000	80.000
Ekstern administrationshonorar	137.503	134.427	140.000
Revisorhonorar	28.600	29.450	30.000
Advokathonorar	7.400	0	5.000
Årsabonnemt vandposten	1.160	1.040	1.400
Kontingenter	10.343	6.693	14.000
Kursusudgifter, bøger og lignende	2.990	230	15.000
	367.428	305.189	433.600
Øvrige kapacitetsomkostninger			
Tab på varedebitorer, konstateret	0	1.532	5.000
	0	1.532	5.000
	375.540	306.721	443.600
5 Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	0	1	0
Udbytter, omsætningsaktiver	65.609	13.930	50.000
Kursgevinster, omsætningsaktiver	4.848	390.398	50.000
	70.457	404.329	100.000

Noter

	2020	2019	2021 Budgettal ej reviderede
6 Andre finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	549	0	0
Gebyrer mv.	1.903	1.071	0
	2.452	1.071	0
	Lednings-	Elektronisk-	Hovedan-
	net	e målere	læg
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2020	9.761.950	1.584.156	4.710.208
Årets tilgang	18.520	22.721	2.271.914
Afgang	0	0	0
	9.780.470	1.606.877	6.982.122
Af-/nedskrivninger 1. januar 2020	-7.734.058	-1.427.766	-1.934.885
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-125.219	-87.035	-105.963
	-7.859.277	-1.514.801	-2.040.848
Af-/nedskrivninger 31. december 2020			
	1.921.193	92.076	4.941.274
	2020	2019	
8 Andre værdipapirer og kapitalandele			
Nordea Invest, puljeinvest	2.611.625	4.340.591	
	2.611.625	4.340.591	
9 Likvide beholdninger			
Nordea konto 9050-060244	14.882	15.215	
Nordea konto 9050-060236	1.197.337	996.742	
Nordea konto 6889-920015	1.381	1.626	
	1.213.600	1.013.583	

Noter

	1/1 2020	31/12 2020
10 Kapitalindskud		
Kapitalkonto	7.676.647	7.676.647
	<u>7.676.647</u>	<u>7.676.647</u>
	<u><u>7.676.647</u></u>	<u><u>7.676.647</u></u>
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser	2020	2019
Leverandører af tjenesteydelser	635.804	490.642
	<u>635.804</u>	<u>490.642</u>
	<u><u>635.804</u></u>	<u><u>490.642</u></u>
12 Anden gæld		
Uindløste	0	917
Skyldig til forbrugere	155.459	260.430
	<u>155.459</u>	<u>261.347</u>
	<u><u>155.459</u></u>	<u><u>261.347</u></u>