

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
2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2024

Dirigent

Medlem af:

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

CVR-nr. 34 10 89 19

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 11/3 2024

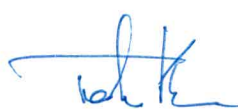
Bestyrelse



Hans Chr. Mathiesen
Formand



Grethe Eppler



Torben Rasmussen



Ivan Munk



Erik Grønlund

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2023. Resultatbudgettet for 2023 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 11/3 2024

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	
	Telefon:	87 52 72 00
	CVR-nr:	34 10 89 19
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Hans Chr. Mathiesen, formand	
	Torben Rasmussen	
	Erik Grønlund	
	Grethe Eppler	
	Ivan Munk	
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 vandforsyningssspørgsmål og deraf afledte forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat der udviser et overskud på kr. 381.981

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 2023 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

Årsregnskabet 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 fragå 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	2023	2022	2024 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning	916.876	1.645.323	1.635.000
2 Andre driftsindtægter	27.970	25.687	29.000
3 Produktionsomkostninger	-783.238	-831.045	-1.430.000
4 Andre eksterne omkostninger	-348.637	-371.080	-419.000
BRUTTORESULTAT	-187.029	468.885	-185.000
5 Andre finansielle indtægter	201.414	90.152	200.000
6 Andre finansielle omkostninger	-14.385	-559.037	-15.000
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2023	2022
7 Ledningsnet	2.177.705	2.316.148
7 Elektroniske målere	415.817	333.431
7 Hovedanlæg	5.361.079	4.886.401
Materielle anlægsaktiver	7.954.601	7.535.980
ANLÆGSAKTIVER	7.954.601	7.535.980
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 255.695	 192.263
Tilgodehavender	255.695	192.263
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.584.522	2.394.296
Værdipapirer og kapitalandele	2.584.522	2.394.296
9 Likvide beholdninger	1.083.381	1.327.626
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.923.598	3.914.185
AKTIVER	11.878.199	11.450.165

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2023	2022
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	3.321.929	2.939.949
Langfristede gældsforpligtelser	3.321.929	2.939.949
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser	421.026	370.969
12 Anden gæld	347.895	351.898
Kortfristede gældsforpligtelser	768.921	722.867
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.090.850	3.662.816
PASSIVER	11.878.199	11.450.165
13 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		

Noter

	2023	2022	2024 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning			
Fast afgift	723.832	729.847	750.000
Kubikmeterafgift	355.912	307.310	360.000
Tilslutningsafgift	112.734	258.015	0
Målerleje	94.353	93.447	95.000
Gebyrer m/moms	6.065	7.650	10.000
Gebyrer u/moms	6.200	6.300	15.000
Afsluttede forbrugere +/-	-239	-768	0
Øreafrunding	0	-15	0
Årets over/underdækning	-381.981	243.537	405.000
	916.876	1.645.323	1.635.000
2 Andre driftsindtægter			
Måleraflæsningsgebyr	27.970	25.687	29.000
	27.970	25.687	29.000
3 Produktionsomkostninger			
Ledningsnet	109.825	148.573	360.000
Reparation på vandværket	34.716	21.284	260.000
Reparation på vandmåler	0	2.779	130.000
Vandanalyse og boringskontrol	25.087	21.364	32.000
Reparationer	0	0	53.000
EI	118.780	217.888	150.000
Elafgift	-28.231	-68.100	-60.000
Kortcenter Maltec	0	0	6.000
Måleraflæsning og eftersyn	1.575	0	0
Ledningsregistrering	0	15.823	16.000
Afskrivning på elektriske målere	143.075	97.410	80.000
Vedligeholdelse udenomsarealer	3.800	18.219	16.000
Afskrivninger forsyningsledninger	138.443	136.816	140.000
Afskrivninger hovedanlæg	141.676	131.456	150.000
Forsikringer	14.114	10.194	14.000
Tethys abonnement	4.400	4.400	0
Termografi	0	1.245	0
Djurs Vand, driftssamarbejdsaftale	69.559	63.094	80.000
Kørsel	6.419	5.600	3.000
Water Display og udlæsning	0	3.000	0
	783.238	831.045	1.430.000

Noter

	2023	2022	2024 Budgettal ej reviderede
4 Andre eksterne omkostninger			
Salgsomkostninger			
Annoncer	644	0	0
Web-side	1.400	5.200	6.000
	2.044	5.200	6.000
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	130	6.930	6.000
IT-udgifter	5.216	38.509	0
PBS Mastercard payment	28.006	28.401	30.000
Blueldea Abonnement	13.362	0	0
Diverse udgifter	256	280	0
Telefon og bredbåndsforbindelse vandværk	16.189	15.365	18.000
Generalforsamling og møder	9.099	15.521	23.000
Porto og gebyrer	388	17.993	20.000
Honorar bestyrelse	48.000	48.000	50.000
Ekstern administrationshonorar	154.431	142.285	160.000
Revisorhonorar	35.050	29.500	43.000
Advokathonorar	11.500	0	0
Årsabonnemt vandposten	975	1.240	0
Kontingenter	21.926	19.611	50.000
Tab på debitorer	0	0	10.000
Kursusudgifter, bøger og lignende	2.065	2.245	3.000
	346.593	365.880	413.000
	348.637	371.080	419.000
5 Andre finansielle indtægter			
Renter Nordea	13	7	0
Udbytter, omsætningsaktiver	75.690	90.145	75.000
Kursregulering værdipapirer urealiseret	125.711	0	125.000
	201.414	90.152	200.000

Noter

	2023	2022	2024 Budgettal ej reviderede
6 Andre finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	85	9.065	0
Gebyrer mv.	14.300	17.705	15.000
Værdiregulering, finansielle omsætningsaktiver	0	532.267	0
	14.385	559.037	15.000
	Ledningsnet	Elektroniske målere	Hovedanlæg
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2023	10.441.632	2.022.097	7.190.161
Årets tilgang	0	225.461	616.354
Afgang	0	0	0
	10.441.632	2.247.558	7.806.515
Kostpris 31. december 2023			
Af-/nedskrivninger 1. januar 2023	-8.125.484	-1.688.666	-2.303.760
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-138.443	-143.075	-141.676
	-8.263.927	-1.831.741	-2.445.436
Af-/nedskrivninger 31. december 2023			
	2.177.705	415.817	5.361.079
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023			
		2023	2022
8 Andre værdipapirer og kapitalandele			
Nordea Invest, puljeinvest		2.584.522	2.394.296
		2.584.522	2.394.296
9 Likvide beholdninger			
Nordea konto 9050-060244		1.002.973	2.973
Nordea konto 9050-060236		79.054	1.323.144
Nordea konto 6889-920015		1.354	1.509
		1.083.381	1.327.626

Noter

	1/1 2023	31/12 2023
10 Kapitalindskud		
Kapitalkonto	7.676.647	7.676.647
	<u>7.676.647</u>	<u>7.676.647</u>
	2023	2022
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelser	408.026	357.969
Revisorhonorar	13.000	13.000
	<u>421.026</u>	<u>370.969</u>
12 Anden gæld		
Moms og afgifter	124.671	156.246
Andre skyldige omkostninger	0	2.394
Skyldig til forbrugere	223.224	193.258
	<u>347.895</u>	<u>351.898</u>
13 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.584.522	2.394.296
	<u>2.584.522</u>	<u>2.394.296</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Andre værdipapirer og kapitalandele	125.710	0
	<u>125.710</u>	<u>0</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	532.267
	<u>0</u>	<u>532.267</u>