

Østeralle 8 ☐
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34,1 ☐
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61 ☐
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

I/S BOESLUM BAKKER VANDVÆRK

ÅRSRAPPORT FOR 2016

STAMOPLYSNINGER

Navn I/S Boeslum Bakker Vandværk

Bestyrelse Formand Henrik Laursen
Næstformand Anders Bøgh
Bestyrelsesmedlem Benny Rasmussen
Bestyrelsesmedlem Ernst Olesen
Bestyrelsesmedlem Børge Nielsen

Revision Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østerallé 8
8400 Ebeltoft
CVR. nr. 31 26 20 89

Godkendt på vandværket generalforsamling, den / 2017

Dirigent:

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for I/S Boeslum Bakker Vandværk.

Årsrapporten er aflagt 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 – 31. december 2016.

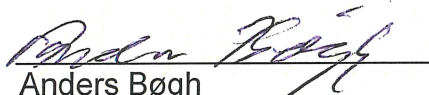
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

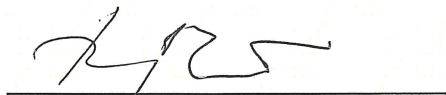
Ebeltoft, den 9/2. 2017

Bestyrelsen:

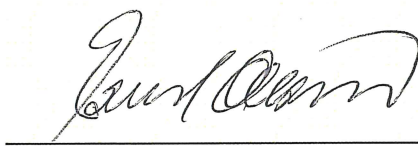
Henrik Laursen
Formand



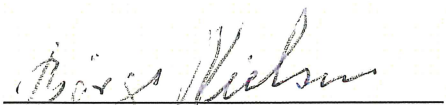
Anders Bøgh
Næstformand



Benny Rasmussen
Bestyrelsesmedlem



Ernst Olesen
Bestyrelsesmedlem



Børge Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i I/S Boeslum Bakker Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Boeslum Bakker Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 vandværket 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 vedrørende revisionen

Vandværket har som sammenligningstal i resultatopgørelsen valgt at medtage resultatbudget for 2016 og 2017.

Resultatbudgettet for 2016 og 2017 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 for 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 vandværkets 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 vandværket, 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.

- 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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 9/12 2017

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab


René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for I/S Boeslum Bakker 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 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 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, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Driftsmateriel og EDB**

Driftsmateriel m.v. optages til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives over 3 – 10 år.

Afskrivninger indgår i resultatopgørelsen for 2016 efter samme princip som tidligere.

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").

Værdipapirer

Værdipapirer optages til statusdagens kursværdi.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

		Budgettal (ej reviderede)			
Note		2016	2015	2017	2016
1	Nettoomsætning	962.305	1.108.957	977.000	1.259.000
2	Produktionsomkostninger	<u>-909.592</u>	<u>-941.690</u>	<u>-785.000</u>	<u>-1.055.000</u>
	Bruttoresultat	52.713	167.267	192.000	207.000
3	Administrationsomkostninger	<u>-272.431</u>	<u>-287.344</u>	<u>-342.000</u>	<u>-324.000</u>
	Resultat af primær drift	-219.718	-120.077	-150.000	-120.000
4	Andre driftsindtægter	<u>21.649</u>	<u>22.466</u>	<u>0</u>	<u>20.000</u>
	Resultat før finansielle poster	-198.069	-97.611	-150.000	-100.000
5	Finansielle indtægter	<u>198.069</u>	<u>97.611</u>	<u>150.000</u>	<u>100.000</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE 31. DECEMBER

A K T I V E R

Note		2016	2015
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
6	Hovedanlæg	1.313.107	1.347.926
	Elektroniske målere	470.263	267.694
	Ledningsnet	<u>385.624</u>	<u>405.674</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.168.994</u>	<u>2.021.294</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.168.994</u>	<u>2.021.294</u>
	TILGODEHAVENDER		
7	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	108.887	88.197
8	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>3.951</u>
	TILGODEHAVENDER I ALT	<u>108.887</u>	<u>92.148</u>
9	Værdipapirer	<u>3.958.094</u>	<u>4.157.129</u>
	Likvide beholdninger	<u>865.280</u>	<u>676.201</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.932.261</u>	<u>4.925.478</u>
	AKTIVER I ALT	<u>7.101.255</u>	<u>6.946.772</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

Note		2016	2015
	EGENKAPITAL		
	Saldo 1. januar	0	0
	Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
10	EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
11	Kapitalkonto	<u>4.254.680</u>	<u>4.254.680</u>
12	Overdækning	<u>2.065.394</u>	<u>1.865.473</u>
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.065.394</u>	<u>1.865.473</u>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	105.500	349.000
	Skyldig til forbrugere	138.311	144.929
13	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>537.370</u>	<u>332.690</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>781.181</u>	<u>826.619</u>
	PASSIVER I ALT	<u>7.101.255</u>	<u>6.946.772</u>

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen aktuelle.

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Note	Budget 2017 (ej reviderede)	2016	2015
1 NETTOOMSÆTNING			
Fast afgift	580.000	579.156	578.565
Kubikmeterafgift	237.000	225.871	225.965
Tilslutningsafgift	0	20.538	20.884
Målerleje	73.000	73.042	72.994
Gebyrer m/moms	5.000	5.100	5.050
Gebyrer u/moms	15.000	15.019	19.108
Overdækning (-)/underdækning (+)	<u>67.000</u>	<u>43.579</u>	<u>186.391</u>
	<u>977.000</u>	<u>962.305</u>	<u>1.108.957</u>
2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
Reparation på vandværket	60.000	15.687	395
Boringer	20.000	0	13.992
Reparation af vandmåler	5.000	1.035	1.211
Ledningsnet	200.000	499.896	608.673
El til produktion	35.000	33.974	35.795
Vandanalyser og boringskontrol	30.000	21.452	13.239
Afskrivning på elektroniske målere	180.000	186.499	89.232
Vandaflædningsafgift og bidrag purbækken	3.500	2.964	2.774
SRO anlæg	16.500	13.160	13.160
Løn, driftspersonale	25.000	25.000	25.000
Måleraflæsning og eftersyn	10.000	6.625	2.820
Reparationer	100.000	23.085	49.415
Forsikringer	10.000	8.385	8.676
Vedligeholdelse udenomsarealer	15.000	16.148	13.033
Kørsel	5.000	813	1.506
Afskrivninger	<u>70.000</u>	<u>54.869</u>	<u>62.769</u>
	<u>785.000</u>	<u>909.592</u>	<u>941.690</u>
3 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Bestyrelseshonorar og eksternt administrationshonorar	170.000	152.050	151.103
Generalforsamling og møder	19.000	14.503	14.370
EDB udgifter	32.000	17.525	19.426
Faglitteratur	2.500	750	1.035
Porto og gebyrer	40.000	34.719	36.755
Kontorartikler	2.500	0	7.444
Telefon	20.000	18.705	19.744
Kontingenter	11.000	10.619	9.790
Revisor og anden rådgivning	23.000	22.000	19.000
Kursus	12.000	660	6.999
Repræsentation og gaver	5.000	900	1.010
Tab på debitorer	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>668</u>
	<u>342.000</u>	<u>272.431</u>	<u>287.344</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Note	Budget 2017 (ej reviderede)	2016	2015
4	ANDRE DRIFTSINDTÆGTER		
	Måleraflæsningsgebyr	<u>21.649</u>	<u>22.466</u>
		<u>0</u>	<u>22.466</u>
5	FINANSIELLE INDTÆGTER		
	Renteindtægter, bank	232	76.982
	Udlodning fra investeringsforeningsbeviser	105.229	42.013
	Kursgevinster værdipapirer	<u>92.608</u>	<u>-21.384</u>
		<u>198.069</u>	<u>97.611</u>
		<u>150.000</u>	

NOTER TIL BALANCEN

Note

6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Hoved- anlæg	Elektroniske vandmålere	Forsynings- ledninger
Kostpris 1. januar	2.148.974	863.988	4.590.497
Tilgange	0	389.068	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>2.148.974</u>	<u>1.253.056</u>	<u>4.590.497</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	801.048	596.294	4.184.823
Årets afskrivninger	34.819	186.499	20.050
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>835.867</u>	<u>782.793</u>	<u>4.204.873</u>

REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI
31. DECEMBER

<u>1.313.107</u>	<u>470.263</u>	<u>385.624</u>
------------------	----------------	----------------

7 TILGODEHAVENDER FRA SALG OG TJENESTEYDELSER

2016

2015

Tilgodehavender	108.887	88.197
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>108.887</u>	<u>88.197</u>

8 ANDRE TILGODEHAVENDER

Moms	0	3.951
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>3.951</u>

9 VÆRDIPAPIRER

Investeringsinstitutter i Nordea Invest	<u>3.958.094</u>	<u>4.157.129</u>
---	------------------	------------------

10 EGENKAPITAL

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

11 KAPITALKONTO

Opskrivning primo	4.254.680	4.254.680
Op/nedskrivning i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>4.254.680</u>	<u>4.254.680</u>

NOTER TIL BALANCEN

Note

12	OVER/UNDERDÆKNING	2016	2015
	Overdækning 1. januar	2.214.473	2.400.864
	Årets over/underdækning, jf. note 1	<u>-43.579</u>	<u>-186.391</u>
		<u>2.170.894</u>	<u>2.214.473</u>
	Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>105.500</u>	<u>349.000</u>
	Heraf langfristet del	<u>2.065.394</u>	<u>1.865.473</u>
13	LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER		
	Moms	60.740	0
	Afgift af ledningsført vand	413.338	258.943
	Øvrige kreditorer	<u>63.292</u>	<u>73.747</u>
		<u>537.370</u>	<u>332.690</u>