

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

I/S Boeslum Bakker Vandværk

Søkjersvej 26, Boeslum
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

CVR-nr. 34 10 89 19

Medlem af:



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for I/S Boeslum Bakker Vandværk.

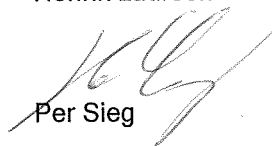
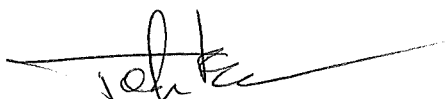
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 13 2019

Bestyrelsen


Henrik Laursen
Per Sieg
Torben Rasmussen
Anders Bøgh
Ernst Olesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Interessenterne i I/S Boeslum Bakker Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Boeslum Bakker Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 2019. Resultatbudgettet for 2019 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 2019

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646


René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne33710

Selskabsoplysninger

Selskabet	I/S Boeslum Bakker Vandværk Søkjersvej 26, Boeslum 8400 Ebeltoft
	Telefon: 87 52 72 00
	CVR-nr: 34 10 89 19
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Laursen, formand Torben Rasmussen Ernst Olesen Per Sieg Anders Bøgh
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 vandforsynings spørgsmål og deraf afledte forhold.

Usædvanlige forhold

Med virkning fra den 1 . januar 2018 er I/S Boeslum Bakker Vandværk blevet sammenlagt med Tranbjerggården Vandværk.

Sammenlægningen har medført overtagelse af boring, ledningsnet mv samt overtagelse af skyldige omkostninger mv til den nettoværdi på i alt kr. 3.421.967 som er ført som tilgang på egenkapitalen primo.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat der udviser et underskud på kr. 808.662,

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 2018 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.

Sammenlægning med Tranberggårdens Vandværk

I/S Boeslum Bakker Vandværk og Tranberggårdens Vandværk er med virkning den 1. januar 2018 blevet sammenlagt med Boeslum Bakker Vandværk som det fortsættende vandværk. Samtlige aktiver og passiver indgår i årsrapporten for Boeslum Bakker Vandværk pr 1. januar 2018 med samtlige bogførte værdier. Nettoværdien af aktiver og passiver indgår i vandværket egenkapital pr 1. januar med en nettotilgang på i alt kr. 3.421.967.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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").

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 %

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	2018	2017	2019 Budgettal ej reviderede
Note			
1 Nettoomsætning	2.152.787	791.658	1.458.000
2 Andre driftsindtægter	22.840	21.664	23.000
3 Produktionsomkostninger	-1.665.787	-681.283	-1.177.000
4 Andre eksterne omkostninger	-343.348	-275.137	-404.000
BRUTTORESULTAT	166.492	-143.098	-100.000
5 Andre finansielle indtægter	54.941	143.688	100.000
6 Andre finansielle omkostninger	-221.433	-590	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2018	2017
7 Ledningsnet	2.152.741	365.574
7 Elektroniske målere	70.663	283.764
7 Hovedanlæg	2.080.696	1.591.776
Materielle anlægsaktiver	4.304.100	2.241.114
ANLÆGSAKTIVER	4.304.100	2.241.114
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	287.014	113.450
Tilgodehavender	287.014	113.450
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	3.936.658	4.101.611
Værdipapirer og kapitalandele	3.936.658	4.101.611
9 Likvide beholdninger	1.948.271	746.298
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.171.943	4.961.359
AKTIVER	10.476.043	7.202.473

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2018	2017
Kapitalkonto	7.676.648	4.254.681
10 KAPITALKONTO	7.676.648	4.254.681
Hensat til målerudskiftning	110.702	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	110.702	0
Overdækning	1.511.913	2.320.575
Langfristede gældsforpligtelser	1.511.913	2.320.575
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser	522.884	121.235
Afgift ledningsført vand	430.404	241.913
12 Anden gæld	223.492	264.069
Kortfristede gældsforpligtelser	1.176.780	627.217
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.688.693	2.947.792
PASSIVER	10.476.043	7.202.473

Noter

	2018	2017	2019 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning			
Fast afgift	709.642	581.303	710.000
Kubikmeterafgift	317.463	217.580	300.000
Tilslutningsafgift	66.245	61.465	50.000
Carl Th. Drejers Vej	145.782	0	0
Målerleje	89.659	73.171	90.000
Gebyrer m/moms	8.890	6.525	5.000
Gebyrer u/moms	20.152	10.150	15.000
Afgift på ledningsført vand	-13.708	-8.856	0
Årets over/underdækning	808.662	-149.680	288.000
	<u>2.152.787</u>	<u>791.658</u>	<u>1.458.000</u>
2 Andre driftsindtægter			
Målerafslæsningsgebyr	22.840	21.664	23.000
	<u>22.840</u>	<u>21.664</u>	<u>27.000</u>

Noter

	2018	2017	2019 Budgettal ej reviderede
3 Produktionsomkostninger			
Ledningsnet	868.209	203.478	400.000
Reparation på vandværket	106.342	34.748	75.000
Reparation på vandmåler	270	2.461	5.000
Vandanalyse og boringskontrol	29.414	26.274	30.000
Reparationer	40.899	41.654	110.000
EI	136.330	84.746	140.000
Elafgift	-75.324	-47.930	-75.000
SRO anlæg	15.772	13.160	16.000
Måler aflæsning og eftersyn	2.952	433	5.000
Afskrivning på elektriske målere	267.142	186.499	178.000
Vandafledningsafgift og bidrag Purbækken	2.825	5.043	5.000
Vedligeholdelse udenoms arealer	10.110	23.735	15.000
Afskrivninger forsyningsledninger	124.849	20.050	125.000
Afskrivninger hovedanlæg	62.895	35.157	63.000
Boringer	23.200	9.708	25.000
Forsikringer	13.824	8.563	20.000
Tethys abonnement	4.400	7.494	5.000
Honorar	30.000	25.000	30.000
Kørsel	1.678	1.010	5.000
	1.665.787	681.283	1.177.000

Noter

4 Andre eksterne omkostninger

Salgsomkostninger

Annoncer	797	410	5.000
	<u>797</u>	<u>410</u>	<u>5.000</u>

Administrationsomkostninger

Kontorartikler/tryksager	2.018	214	5.000
IT-udgifter	4.006	25.452	20.000
Diverse udgifter	1.662	0	5.000
Telefon	22.586	21.179	25.000
Generalforsamling og møder	17.987	7.883	20.000
Porto og gebyrer	48.751	34.087	60.000
Honorar bestyrelse	48.000	48.000	48.000
Ekstern administrationshonorar	155.624	105.070	160.000
Revisorhonorar	26.775	24.650	28.000
Årsabonnement vandposten	1.020	765	2.000
Kursusudgifter, bøger og lignende	0	0	13.000
Kontingenter	12.550	7.427	13.000
	<u>340.979</u>	<u>274.727</u>	<u>399.000</u>

Øvrige kapacitetsomkostninger

Tab på varedebitorer, konstateret	1.572	0	0
	<u>1.572</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>343.348</u>	<u>275.137</u>	<u>404.000</u>

5 Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	8	138	0
Udbytter, omsætningsaktiver	54.933	86.200	50.000
Kursgevinster, omsætningsaktiver	0	57.350	50.000
	<u>54.941</u>	<u>143.688</u>	<u>100.000</u>

6 Andre finansielle omkostninger

Gebyrer mv.	1.393	590	0
Værdiregulering, finansielle omsætningsaktiver	220.040	0	0
	<u>221.433</u>	<u>590</u>	<u>0</u>

Noter

	Lednings- net	Elektroni- ske målere	Hoved- anlæg
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2018	9.761.950	1.575.636	3.692.755
Årets tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	9.761.950	1.575.636	3.692.755
Af-/nedskrivninger 1. januar 2018	-7.484.360	-1.237.831	-1.549.164
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-124.849	-267.142	-62.895
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-7.609.209	-1.504.973	-1.612.059
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	2.152.741	70.663	2.080.696
	2018	2017	
8 Andre værdipapirer og kapitalandele			
Nordea Invest, puljeinvest	3.936.658	4.101.611	
	3.936.658	4.101.611	
9 Likvide beholdninger			
Nordea konto 9050-06	15.214	15.206	
Nordea konto 9050-06	1.931.826	729.707	
Nordea konto 6889-0920	1.231	1.385	
	1.962.445	746.298	

