

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

I/S Boeslum Bakker Vandværk

Hans Winthers Vej 3
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2020

Dirigent

Medlem af:



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs

CVR-nr. 34 10 89 19



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 2019

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for I/S Boeslum Bakker Vandværk.

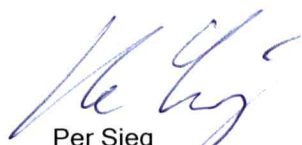
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 3/2 2020

Bestyrelse



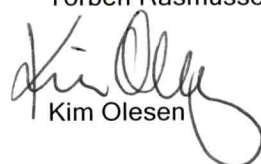
Per Sieg
Formand



Anders Bøgh



Torben Rasmussen



Kim Olesen



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 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2020. Resultatbudgettet for 2020 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 revisionshandling, 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 3/2 2020

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646


René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne33710

Selskabsoplysninger

Selskabet	I/S Boeslum Bakker Vandværk Hans Winthers Vej 3 8400 Ebeltøft
	CVR-nr: 34 10 89 19 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Per Sieg, formand Torben Rasmussen Ernst Olesen Anders Bøgh Kim Olesen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Østeralle 8 8400 Ebeltøft

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.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat der udviser et overskud på kr. 563.065.

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.

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.

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

	2019	2018	2020 Budgettal ej reviderede
Note			
1 Nettoomsætning	765.899	2.152.787	1.343.000
2 Andre driftsindtægter	23.980	22.840	24.000
3 Produktionsomkostninger	-886.416	-1.665.787	-1.081.000
4 Andre eksterne omkostninger	-306.721	-343.348	-386.000
BRUTTORESULTAT	-403.258	166.492	-100.000
5 Andre finansielle indtægter	404.329	54.941	100.000
6 Andre finansielle omkostninger	-1.071	-221.433	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2019	2018
7 Ledningsnet	2.027.892	2.152.741
7 Elektroniske målere	156.390	327.202
7 Hovedanlæg	2.775.323	1.824.157
Materielle anlægsaktiver	4.959.605	4.304.100
ANLÆGSAKTIVER	4.959.605	4.304.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	179.142	287.014
Andre tilgodehavender	121.395	0
Tilgodehavender	300.537	287.014
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	4.340.591	3.936.658
Værdipapirer og kapitalandele	4.340.591	3.936.658
9 Likvide beholdninger	1.013.583	1.948.271
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.654.711	6.171.943
AKTIVER	10.614.316	10.476.043

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2019	2018
Kapitalkonto	7.676.647	7.676.648
10 KAPITALKONTO	7.676.647	7.676.648
Andre hensatte forpligtelser	110.702	110.702
HENSATTE FORPLIGTELSE	110.702	110.702
Overdækning	2.074.978	1.511.913
Langfristede gældsforpligtelser	2.074.978	1.511.913
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser	490.642	953.288
12 Anden gæld	261.347	223.492
Kortfristede gældsforpligtelser	751.989	1.176.780
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.826.967	2.688.693
PASSIVER	10.614.316	10.476.043

Noter

	2019	2018	2020 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning			
Fast afgift	711.394	709.642	712.000
Kubikmeterafgift	306.061	317.463	300.000
Tilslutningsafgift	127.303	66.245	50.000
Carl Th. Drejers Vej	3.780	145.782	0
Målerleje	90.004	89.659	90.000
Gebyrer m/moms	8.950	8.890	5.000
Gebyrer u/moms	10.797	20.152	15.000
Udlæg for regning	70.675	0	0
Afgift på ledningsført vand	0	-13.708	0
Årets over/underdækning	-563.065	808.662	171.000
	765.899	2.152.787	1.343.000
2 Andre driftsindtægter			
Måleraflæsningsgebyr	23.980	22.840	24.000
	23.980	22.840	24.000

Noter

	2019	2018	2020 Budgettal ej reviderede
3 Produktionsomkostninger			
Ledningsnet	276.977	868.209	400.000
Reparation på vandværket	37.663	106.342	50.000
Reparation på vandmåler	983	270	5.000
Vandanalyse og boringskontrol	20.892	29.414	25.000
Reparationer	25.206	40.899	110.000
EI	105.601	136.330	120.000
Elafgift	-62.462	-75.324	-70.000
SRO anlæg	13.160	15.772	16.000
Måleraflæsning og eftersyn	3.258	2.952	5.000
Kortcenter Maltec	13.846	0	12.000
Afskrivning på elektriske målere	179.332	267.142	83.000
Vandaflædningsafgift og bidrag Purbækken	1.856	2.825	5.000
Vedligeholdelse udenomsarealer	12.985	10.110	15.000
Afskrivninger forsyningsledninger	128.241	124.849	125.000
Afskrivninger hovedanlæg	62.895	62.895	103.000
Boringer	21.175	23.200	25.000
Forsikringer	8.431	13.824	10.000
Tethys abonnement	4.400	4.400	5.000
Honorar	30.000	30.000	30.000
Diverse	297	0	2.000
Kørsel	1.680	1.678	5.000
	886.416	1.665.787	1.081.000

Noter

	2019	2018	2020 Budgettal ej reviderede
4 Andre eksterne omkostninger			
Salgsomkostninger			
Annoncer	0	797	1.000
	<u>0</u>	<u>797</u>	<u>1.000</u>
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	3.272	2.018	5.000
IT-udgifter	6.007	4.006	10.000
Diverse udgifter	480	1.662	5.000
Telefon	20.991	22.586	25.000
Generalforsamling og møder	9.912	17.987	20.000
Porto og gebyrer	44.687	48.751	60.000
Honorar bestyrelse	48.000	48.000	48.000
Ekstern administrationshonorar	134.427	155.624	160.000
Revisorhonorar	29.450	26.775	28.000
Årsabonnemt vandposten	1.040	1.020	1.000
Kontingenter	6.693	12.550	13.000
Kursusudgifter, bøger og lignende	230	0	10.000
	<u>305.189</u>	<u>340.979</u>	<u>385.000</u>
Øvrige kapacitetsomkostninger			
Tab på varedebitorer, konstateret	1.532	1.572	0
	<u>1.532</u>	<u>1.572</u>	<u>0</u>
	<u>306.721</u>	<u>343.348</u>	<u>386.000</u>
5 Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	1	8	0
Udbytter, omsætningsaktiver	13.930	54.933	50.000
Kursgevinster, omsætningsaktiver	390.398	0	50.000
	<u>404.329</u>	<u>54.941</u>	<u>100.000</u>
6 Andre finansielle omkostninger			
Gebyrer mv.	1.071	1.393	0
Værdiregulering, finansielle omsætningsaktiver	0	220.040	0
	<u>1.071</u>	<u>221.433</u>	<u>0</u>

Noter

	Ledningsnet	Elektroniske målere	Hovedanlæg
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2019	9.761.950	1.575.636	3.692.756
Årets tilgang	0	8.520	1.017.452
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2019	9.761.950	1.584.156	4.710.208
 Af-/nedskrivninger 1. januar 2019	 -7.609.209	 -1.248.434	 -1.868.598
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-124.849	-179.332	-66.287
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-7.734.058	-1.427.766	-1.934.885
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	2.027.892	156.390	2.775.323
	2019	2018	
8 Andre værdipapirer og kapitalandele			
Nordea Invest, puljeinvest	4.340.591	3.936.658	
	4.340.591	3.936.658	
9 Likvide beholdninger			
Nordea konto 9050-06	15.215	15.214	
Nordea konto 9050-06	996.742	1.931.826	
Nordea konto 6889-0920	1.626	1.231	
	1.013.583	1.948.271	

Noter

	1/1 2019	31/12 2019
10 Kapitalindskud		
Kapitalkonto	7.676.647	7.676.647
	<u>7.676.647</u>	<u>7.676.647</u>
	2019	2018
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelser	490.642	953.288
	<u>490.642</u>	<u>953.288</u>
12 Anden gæld		
Moms og afgifter	0	64.826
Uindløste	917	0
Skyldig til forbrugere	260.430	158.666
	<u>261.347</u>	<u>223.492</u>