



BØSØRE VANDVÆRK amba

ÅRSRAPPORT

for året 2017

---oo0oo---

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

**Bøsøre Vandværk Amba
Stentofte
5874 Hesselager**

CVR nr. 32 92 61 50

Regnskabsår 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Formand: Anders Skriver
Næstformand: Karsten Bruno Jensen
Kasserer: Inge Galthen
Sekretær: Henning Stærmosé
Medlem: Lars Andersen

Revisorer

Vagn Mortensen
Margit Drost

Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling afholdes den / 2018

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Bøsøre Vandværk Amba.

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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bøsøre, den 2018

Bestyrelsen

Anders Skriver
Formand

Inge Galthen
Kasserer

Karsten B. Jensen
Næstformand

Henning Stærmose
Sekretær

Lars Andersen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Bøsøre Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Bøsøre den 2018

Margit Drost
Folkevalgt revisor

Vagn Mortensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bøsøre Vandværk Amba 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, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er tilpasset, så vandværket indsluser de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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. Der henvises til årets resultatdisponering.

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder indtægter ved videregivelse af forbrugernes vandforbrug.

Finansielle poster

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

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende gæld til pengeinstitutter.

Balancen**Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Tanke og styring	10 år
Inventar/Installationer	10 år
*Ledningsnet	40 år
Boringer	20 år
Renovering bygninger	20 år

*Værdiansættelserne, reduceret med årlige afskrivninger af de investeringer der er foretaget før 2016 inden for kategorien Ledningsnet, vil være behæftet med usikkerhed. Bestyrelsen har derfor skønnet værdierne til at være fuldt afskrevet og derfor ansættes til nul pr. 1. januar 2016.

Mindre nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid under 3 år straksafskrives.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2017

<u>Note</u>		Realiseret	Realiseret	B u d g e t i 1.000 kr.		
		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
1	Nettoomsætning	512.252	546.123	535	589	589
2	Produktionsomkostninger	<u>152.702</u>	<u>180.270</u>	<u>136</u>	<u>139</u>	<u>141</u>
	Bruttoresultat	359.550	365.853	399	450	448
3	Distributionsomkostninger	11.072	47.508	45	49	50
4	Administrationsomkostninger	<u>77.421</u>	<u>93.577</u>	<u>109</u>	<u>111</u>	<u>113</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	271.057	224.768	245	290	285
	Andre indtægter	<u>5.633</u>	<u>5.710</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>7</u>
	RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER	276.690	230.478	252	297	292
5	Afskrivninger	<u>217.924</u>	<u>204.891</u>	<u>218</u>	<u>218</u>	<u>218</u>
	RESULTAT FØR RENTER	58.766	25.587	34	79	74
6	Renteindtægter	<u>368</u>	<u>418</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	RESULTAT	59.134	26.005	34	79	74
	Resultatdisponering: Overført til over/underdækning	<u>-59.134</u>	<u>-26.005</u>	<u>-34</u>	<u>-79</u>	<u>-74</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>	
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
5	Tanke og styring	387.530	452.118
5	Ny boring	880.127	942.993
5	Jordareal	47.804	47.804
5	Vandværket (renovering)	662.279	735.865
5	Inventar og installation	75.382	22.672
5	Ledninger	319.584	51.933
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.372.706</u>	<u>2.253.385</u>
Omsætningsaktiver			
	Fynske Bank	135.917	185.917
	Frørup Andelskasse - 8035263	121.260	87.189
	Frørup Andelskasse - 2018752	16.395	16.370
	Tilgodehavende moms	99.765	71.202
	Tilgodehavende forbrugsafregninger	0	29.970
	Tilgodehavende statsafgift	31.981	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>405.318</u>	<u>390.648</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.778.024</u>	<u>2.644.033</u>
PASSIVER			
7	OVERDÆKNING	<u>2.655.929</u>	<u>2.596.795</u>
GÆLD			
Kortfristet gæld			
8	Kreditorer	122.095	47.238
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>122.095</u>	<u>47.238</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.778.024</u>	<u>2.644.033</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Forbrugsindtægter		
Faste afgifter	228.800	228.800
Vandforbrug	239.513	279.708
Målerleje	<u>35.400</u>	<u>35.400</u>
.....	<u>503.713</u>	<u>543.908</u>
Øvrige indtægter		
Gebyr forbruger	6.875	6.625
Tab på debitor / regulering tidl. år	1.664	930
Efterangivelse vandforbrug	<u>0</u>	<u>-5.340</u>
.....	<u>8.539</u>	<u>2.215</u>
Nettoomsætning i alt	<u>512.252</u>	<u>546.123</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværket og tekniske installationer	10.769	9.250
Vedligehold tekniske installationer	76.203	73.451
Udenoms areal	15.000	14.000
Elektricitet	27.700	28.603
Vandanalyser	14.075	35.367
Afledningsbidrag	2.620	13.383
Ejendomsskat	883	883
Forsikringer	<u>5.452</u>	<u>5.333</u>
.....	<u>152.702</u>	<u>180.270</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger og målere	750	33.673
Kortlægning ledninger	10.322	13.835
Statsafgift ledningstab	<u>0</u>	<u>0</u>
.....	<u>11.072</u>	<u>47.508</u>
4 Administrationsomkostninger		
Telefon og internet	6.428	5.162
Tryksager, porto og kontorhold	7.225	15.756
Administrationshonorar	30.432	30.000
Software & abonnement	13.923	10.762
Forsikring & kontingent	4.126	4.179
Generalforsamling & møder	5.680	10.217
Annoncer & hjemmeside	3.138	2.988
Kurser	1.620	0
Opmærksomheder m.m.	450	1.099
Mindre nyanskaffelser	4.399	10.807
Kørselsgodtgørelse	<u>0</u>	<u>2.607</u>
.....	<u>77.421</u>	<u>93.577</u>

NOTER

			<u>Afskrivning</u>
5 Renovering Vandværk			
Tanke og Styring			
Anskaffelsessum år 2013		645.882	
.....			
Afskrivning tidligere år	193.764		
Årets afskrivning	<u>64.588</u>	<u>258.352</u>	64.588
Bogført værdi 31/12 2017		<u>387.530</u>	
Vandværket (Renovering)			
Anskaffelse år 2006/07		1.471.725	
Tilgang i året		<u>0</u>	
Anskaffelsessum i alt		1.471.725	
Afskrivning tidligere år	735.860		
Årets afskrivning	<u>73.586</u>	<u>809.446</u>	73.586
Bogført værdi 31/12 2017		<u>662.279</u>	
Ny boring (4)			
Anskaffelsessum år 2011		1.257.323	
Tilgang i året		<u>0</u>	
.....		1.257.323	
Afskrivning tidligere år	314.330		
Årets afskrivning	<u>62.866</u>	<u>377.196</u>	62.866
Bogført værdi 31/12 2017		<u>880.127</u>	
Grund			
Tilkøb i 2013 inkl. omkostninger		47.804	
Afskrivning		<u>0</u>	0
Bogført værdi 31/12 2017		<u>47.804</u>	
Installationer/Inventar			
Anskaffelsessum 2016		25.191	
Tilgang i året.....		<u>61.365</u>	
.....		86.556	
Afskrivning tidligere år	2.519		
Årets afskrivning	<u>8.655</u>	<u>11.174</u>	8.655
Bogført værdi 31/12 2017		<u>75.382</u>	
Ledninger			
Anskaffelsessum 2016		53.265	
Tilgang i året		<u>275.880</u>	
.....		329.145	
Afskrivning primo	1.332		
Årets afskrivning	<u>8.229</u>	<u>9.561</u>	<u>8.229</u>
Bogført værdi 31/12 2017		<u>319.584</u>	
Afskrivning i alt			<u>217.924</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
6 Renter		
Indtægter, Pengeinstitutter	368	418
Udgifter, Pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>
.....	<u>368</u>	<u>418</u>
7 Overdækning		
Overført resultat 1. januar 2017	<u>2.596.795</u>	<u>2.570.366</u>
Årets overdækning jf. resultatdisponering	<u>59.134</u>	<u>26.005</u>
Samlet overdækning	<u>2.655.929</u>	<u>2.596.795</u>
8 Kreditorer		
Skyldige omkostninger og kreditorer	52.377	41.050
Statsafgift vand	0	6.188
Mellemregning med forbrugere	<u>69.718</u>	<u>0</u>
.....	<u>122.095</u>	<u>47.238</u>
9 Egen andel statsafgift vand		
Udpumpet mængde i året	32.168	36.613
Solgt mængde	<u>31.935</u>	<u>37.294</u>
Spild	<u>233</u>	<u>-681</u>
Spild i %	<u>0,72</u>	<u>0</u>
Egen andel (over 10 %)	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Pant og sikkerhedsstillelse		
Ingen		