



BØSØRE VANDVÆRK amba

ÅRSRAPPORT

for året 2018

---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 / 2019

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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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 2019

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 2018. 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 2019

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 2017 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 2017.

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 2018

<u>Note</u>		Realiseret	Realiseret	B u d g e t i 1.000 kr.		
		<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
1	Nettoomsætning	617.477	512.252	513	565	565
2	Produktionsomkostninger	162.775	152.702	126	129	131
	Bruttoresultat	454.702	359.550	387	436	434
3	Distributionsomkostninger	185.015	11.072	83	88	89
4	Administrationsomkostninger	83.291	77.421	96	99	101
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	186.396	271.057	208	249	244
	Andre indtægter	5.743	5.633	0	0	0
	RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER	192.139	276.690	208	249	244
5	Afskrivninger	221.872	217.924	221	221	221
	RESULTAT FØR RENTER	-29.733	58.766	-13	28	23
6	Renteindtægter	312	368	0	0	0
	RESULTAT	-29.421	59.134	-13	28	-23
	Resultatdisponering: Overført til over/underdækning	29.421	-59.134	13	-28	-23
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
5	322.942	387.530
5	817.261	880.127
5	47.804	47.804
5	588.693	662.279
5	102.258	75.382
5	311.355	319.584
	<u>2.190.313</u>	<u>2.372.706</u>
Omsætningsaktiver		
	285.917	135.917
	146.620	121.260
	4.956	16.395
	79.132	99.765
	9.008	31.981
	<u>525.633</u>	<u>405.318</u>
	<u>2.715.946</u>	<u>2.778.024</u>
AKTIVER I ALT		
PASSIVER		
7	<u>2.626.508</u>	<u>2.655.929</u>
GÆLD		
Kortfristet gæld		
8	89.438	122.095
	<u>89.438</u>	<u>122.095</u>
	<u>2.715.946</u>	<u>2.778.024</u>
PASSIVER I ALT		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Forbrugsindtægter		
Faste afgifter	227.500	228.800
Vandforbrug	244.065	239.513
Målerleje	<u>35.200</u>	<u>35.400</u>
.....	<u>506.765</u>	<u>503.713</u>
Øvrige indtægter		
Gebyr forbruger	8.975	6.875
Tab på debitor / regulering tidl. år	2.227	1.664
Tilslutningsbidrag	<u>99.510</u>	<u>0</u>
.....	<u>110.712</u>	<u>8.539</u>
Nettoomsætning i alt	<u>617.477</u>	<u>512.252</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværket	23.466	10.769
Vedligehold tekniske installationer	70.604	76.203
Udenoms areal	15.000	15.000
Elektricitet	21.727	27.700
Vandanalyser	24.136	14.075
Afledningsbidrag	2.664	2.620
Ejendomsskat	883	883
Forsikringer	<u>4.295</u>	<u>5.452</u>
.....	<u>162.775</u>	<u>152.702</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger og målere	135.381	750
Kortlægning ledninger	4.390	10.322
Udgifter vedr. nye tilslutninger	<u>45.244</u>	<u>0</u>
.....	<u>185.015</u>	<u>11.072</u>
4 Administrationsomkostninger		
Telefon og internet	9.858	6.428
Tryksager, porto og kontorhold	6.888	7.225
Administrationshonorar	31.013	30.432
Software & abonnement	9.960	13.923
Forsikring & kontingent	7.591	4.126
Generalforsamling, møder og o. l.	8.481	5.680
Annoncer & hjemmeside	150	3.138
Kurser	1.080	1.620
Opmærksomheder m.m.	0	450
Mindre nyanskaffelser	<u>8.270</u>	<u>4.399</u>
.....	<u>83.291</u>	<u>77.421</u>

NOTER

			<u>Afskrivning</u>
5 Renovering Vandværk			
Tanke og Styring			
Anskaffelsessum år 2013		645.882	
.....			
Afskrivning tidligere år	258.352		
Årets afskrivning	<u>64.588</u>	<u>322.940</u>	64.588
Bogført værdi 31/12 2018		<u>322.942</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	809.446		
Årets afskrivning	<u>73.586</u>	<u>883.032</u>	73.586
Bogført værdi 31/12 2018		<u>588.693</u>	
Ny boring (4)			
Anskaffelsessum år 2011		1.257.323	
Tilgang i året		<u>0</u>	
.....		1.257.323	
Afskrivning tidligere år	377.196		
Årets afskrivning	<u>62.866</u>	<u>440.062</u>	62.866
Bogført værdi 31/12 2018		<u>817.261</u>	
Grund			
Tilkøb i 2013 inkl. omkostninger		47.804	
Afskrivning		<u>0</u>	0
Bogført værdi 31/12 2018		<u>47.804</u>	
Installationer/Inventar			
Anskaffelsessum		86.556	
Tilgang i året.....		<u>39.479</u>	
.....		126.035	
Afskrivning tidligere år	11.174		
Årets afskrivning	<u>12.603</u>	<u>23.777</u>	12.603
Bogført værdi 31/12 2018		<u>102.258</u>	
Ledninger			
Anskaffelsessum		329.145	
Tilgang i året		<u>0</u>	
.....		329.145	
Afskrivning primo	9.561		
Årets afskrivning	<u>8.229</u>	<u>17.790</u>	<u>8.229</u>
Bogført værdi 31/12 2018		<u>311.355</u>	
Afskrivning i alt			<u>221.872</u>

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
6 Renter		
Indtægter, Pengeinstitutter	312	368
Udgifter, Pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>
.....	<u>312</u>	<u>368</u>
7 Overdækning		
Overført resultat 1. januar 2018	<u>2.655.929</u>	<u>2.596.795</u>
Årets overdækning jf. resultatdisponering	<u>-29.421</u>	<u>59.134</u>
Samlet overdækning	<u>2.626.508</u>	<u>2.655.929</u>
8 Kreditorer		
Skyldige omkostninger og kreditorer	77.588	52.377
Mellemregning med forbrugere	<u>11.850</u>	<u>69.718</u>
.....	<u>89.438</u>	<u>122.095</u>
9 Egen andel statsafgift vand		
Udpumpet mængde i året	35.162	32.168
Solgt mængde	<u>32.542</u>	<u>31.935</u>
Spild	<u>2.620</u>	<u>233</u>
Spild i %	<u>7,45 %</u>	<u>0,72 %</u>
Egen andel (over 10 %)	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Pant og sikkerhedsstillelse		
Ingen		