

# Årsrapport 2019

## Stamoplysninger

Bøsøre Vandværk Amba  
Åhusene 9  
5871 Frørup

CVR nr.: 32926150

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, den 2020

## 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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 2020

## Bestyrelsen

---

Anders Skriver  
Formand

---

Inge Galthen  
Kasserer

---

Karsten B. Jensen  
Næstformand

---

Henning Stærmose  
Sekretær

---

Lars Andersen  
Bestyrelsesmedlem

## Den Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisorer for Bøsøre Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. 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 2020

---

Margit Drost  
Folkevalgt revisor

---

Vagn Mortensen  
Folkevalg 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.

*Der kan være små afvigelser i regnskabspraksis, da bogføring og regnskab er overgået til et andet administrationsselskab, og der i den forbindelse har været tilpasninger i kontoplanen, og der muligvis er afvigelser i periodeafgrænsninger.*

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det 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. Overdækningen vises til sidst lige inden årets resultatdisponering, da det giver et mere retvisende billede, end at tage det med under nettoomsætning.

### 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.

*Der formodes at være afvigelser i periodeafgrænsninger, i forhold til 2018, på el og refunderede el-afgifter, hvorfor el-udgiften kan virke mindre i år.*

### Distributionsomkostninger

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

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

*Disse omkostninger vil være ekstra høje i år, da der både er omkostninger til det "Gamle" og det "nye" administrationsselskab p.g.a. opsigelsesvarsler.*

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

### **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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

## **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

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.

### **Over-/Underdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet, og 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter og indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt udgifter og indtægter vedrørende regnskabsåret, som først er faktureret i starten af det efterfølgende år.

### **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 2019**

		Realiseret 2019	Realiseret 2018	Budgettal 2019 2020 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Indtægter ved hovedaktivitet</b>	1	520.358	615	511	609
Produktionsomkostninger incl. afskrivninger	2	-355.506	-376	-375	-345
<b>Bruttoresultat</b>		<b>164.851</b>	<b>239</b>	<b>136</b>	<b>264</b>
Distributionsomkostninger incl. afskrivninger	3	-32.754	-193	-91	-79
Administrationsomkostninger	4	-129.878	-81	-86	-119
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>2.219</b>	<b>-35</b>	<b>-41</b>	<b>66</b>
Andre driftsindtægter	5	0	6	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.219</b>	<b>-30</b>	<b>-41</b>	<b>66</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	0	0
<b>Resultat før overdækning</b>		<b>2.219</b>	<b>-29</b>	<b>-41</b>	<b>66</b>
Overdækning	8	-2.219	29	41	-66
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultatdisponering:</b>					
Overført resultat		0	0	0	0

**Balance pr. 2019-12-31**

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
<b><u>Aktiver</u></b>			
Bygninger - renovering	9	515.107	589
Nye tanke og styring 2014	10	258.354	323
Inventar og driftsmidler	11	89.655	102
Boring	12	754.395	817
Grund	13	47.804	48
<b>Produktion i alt</b>		<b>1.665.314</b>	<b>1.879</b>
Forsynings- og hovedledninger	14	303.126	311
<b>Distribution i alt</b>		<b>303.126</b>	<b>311</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.968.440</b>	<b>2.190</b>
Tilgodehavender	15	196.492	0
Likvide midler	16	640.357	437
<b>Andre omsætningsaktiver i alt</b>		<b>836.850</b>	<b>437</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>836.850</b>	<b>437</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.805.290</b>	<b>2.628</b>
<b><u>Passiver</u></b>			
Over-/underdækning	17	2.628.728	2.627
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b>2.628.728</b>	<b>2.627</b>
Momsafregning	18	113.259	-88
Gæld til offentlige myndigheder mv.	19	9.313	0
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	20	53.990	89
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>176.562</b>	<b>1</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.805.290</b>	<b>2.628</b>

**Noter**

	2019	2018
	kr.	t.kr.
<b>Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet</b>		
Fast afgift	227.515	228
Kubikmeterafgift	250.305	244
Hovedanlægsbidrag	0	100
Måler udlejning	35.202	35
Gebyrer m. moms	6.161	9
Gebyrer u. moms	1.175	0
	<b>520.358</b>	<b>615</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger incl. afskrivninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	13.635	23
Vedligeholdelse installationer/ værket	41.580	71
Vedligeholdelse boringer	52.622	0
Vedligeholdelse udenomsareal	16.322	15
Ejendomsskatter	883	1
El til produktion	4.458	22
Vandafledningsafgift - eget forbrug	2.808	3
Vandanalyser	9.555	24
Forsikringer	0	4
Afskrivninger bygninger	73.586	74
Afskrivninger installationer	12.604	0
Afskrivninger nye tanke og styringer 2014	64.588	65
Afskrivninger inventar	0	13
Afskrivninger boringer	62.866	0
Afskrivning Boring 4	0	63
	<b>355.506</b>	<b>376</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger incl. afskrivninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	23.960	135
Vedligeholdelse stikledninger	0	45
Ledningsregistrering	565	4
Afskrivninger - Forsynings- og hovedledninger	8.229	8
	<b>32.754</b>	<b>193</b>

**Noter**

	2019	2018
	kr.	t.kr.
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Kurser bestyrelse	2.096	1
Bestyrelsesmøder	5.229	0
Generalforsamling	2.398	8
Annoncer/tryksager/information	986	7
Gebyrer Energistyrelsen	652	0
Porto og gebyrer	700	0
Telefon og internet	4.994	10
IT, software- vedligeholdelse og update	22.246	10
Kontingenter	9.279	0
PBS gebyr	2.576	0
Regnskabs og opkrævnings administration	54.803	31
Anden administrativ rådgivning	12.885	0
Forsikringer	6.711	8
Småanskaffelser u/ kr. 15.000	4.752	8
Tab på debitorer	-428	-2
	<b>129.878</b>	<b>81</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
	<b>0</b>	<b>6</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 8. Overdækning</b>		
Over-/underdækning	-2.219	29
	<b>-2.219</b>	<b>29</b>



**Noter**

	2019	2018
	kr.	t.kr.
<b>Note 9. Bygninger - renovering</b>		
Bygninger renovering primo	1.471.725	1.472
Tilgang i året - Bygninger renovering	0	0
Afgang i året - Bygninger renovering	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.471.725</u>	<u>1.472</u>
Akkumulerede afskrivninger - Bygninger renovering	-883.032	-809
Årets afskrivninger - Bygninger renovering	-73.586	-74
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-956.618</u>	<u>-883</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>515.107</b></u>	<u><b>589</b></u>
<b>Note 10. Nye tanke og styring 2014</b>		
Nye tanke og styring primo	645.882	646
Tilgang i året - Nye tanke og styring	0	0
Afgang i året - Nye tanke og styring	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>645.882</u>	<u>646</u>
Akkumulerede afskrivninger - Nye tanke og styring	-322.940	-258
Årets afskrivninger - Nye tanke og styring	-64.588	-65
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-387.528</u>	<u>-323</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>258.354</b></u>	<u><b>323</b></u>
<b>Note 11. Inventar og driftsmidler</b>		
Inventar og driftsmidler primo	126.036	87
Tilgang i året - Inventar og driftsmidler	0	39
Afgang i året - Inventar og driftsmidler	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>126.036</u>	<u>126</u>
Akkumulerede afskrivninger - Inventar og driftsmidler	-23.777	-11
Årets afskrivninger - Inventar og driftsmidler	-12.604	-13
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-36.381</u>	<u>-24</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>89.655</b></u>	<u><b>102</b></u>

**Noter**

	2019	2018
	kr.	t.kr.
<b>Note 12. Boring</b>		
Boring primo	1.257.323	1.257
Tilgang i året boring	0	0
Afgang i året boring	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.257.323</u>	<u>1.257</u>
Akkumulerede afskrivninger boring	-440.062	-377
Årets afskrivninger boring	-62.866	-63
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-502.928</u>	<u>-440</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>754.395</b></u>	<u><b>817</b></u>
<b>Note 13. Grund</b>		
Grund primo	47.804	48
Tilgang i året grund	0	0
Afgang i året grund	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>47.804</u>	<u>48</u>
Akkumulerede afskrivninger grund	0	0
Årets afskrivninger grund	0	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>47.804</b></u>	<u><b>48</b></u>
<b>Note 14. Forsynings- og hovedledninger</b>		
Forsynings- og hovedledninger primo	329.145	329
Tilgang i året ledninger	0	0
Afgang i året ledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>329.145</u>	<u>329</u>
Akkumulerede afskrivninger ledninger	-17.790	-10
Årets afskrivninger ledninger	-8.229	-8
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-26.019</u>	<u>-18</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>303.126</b></u>	<u><b>311</b></u>

**Noter**

	2019	2018
	kr.	t.kr.
<b>Note 15. Tilgodehavender</b>		
Skyldige debitorer	852.537	0
Periodeafgrænsningsposter	-656.045	0
Tilgodehavender	<u>196.492</u>	<u>0</u>
<b>Note 16. Likvide midler</b>		
Frørup Andelskasse - 2019752	0	5
Frørup Andelskasse - 8035263	254.441	147
Fynske Bank	385.917	286
Likvide midler	<u>640.357</u>	<u>437</u>
<b>Note 17. Over-/underdækning</b>		
Over-/underdækning pr. 1. januar	2.626.509	2.656
Overført årets over-/underdækning	2.219	-29
Over-/underdækning	<u>2.628.728</u>	<u>2.627</u>
<b>Note 18. Momsafregning</b>		
El-afgift	0	-9
Momsafregning	113.259	-79
Momsafregningsafrundinger	-0	0
Momsafregning	<u>113.259</u>	<u>-88</u>
<b>Note 19. Gæld til offentlige myndigheder mv.</b>		
Afgift af ledningsført vand	9.313	0
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>9.313</u>	<u>0</u>
<b>Note 20. Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Kreditorer	41.744	78
Afsat til administration	3.522	0
Periodeafgrænsningsposter	8.724	12
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>53.990</u>	<u>89</u>