

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

I/S Boeslum Bakker Vandværk

Søkjersvej 26, Boeslum
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2018

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 2017

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for I/S Boeslum Bakker Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens samt vandværkets vedtægter.

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 2/3 2018

Bestyrelsen



Henrik Laursen



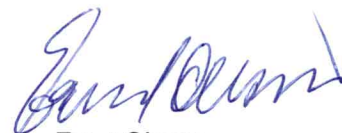
Torben Rasmussen



Børge Nielsen



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 2017, 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 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2018. Resultatbudgettet for 2018 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 2 / 3 2018

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 E-mail: post@boeslumbakkervand.dk
	CVR-nr: 34 10 89 19 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Laursen, formand Børge Nielsen Ernst Olesen Torben Rasmussen 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 vandforsyningsspørgsmål og deraf afledte forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat der udviser et overskud på kr. 149.680, resultatet anses for tilfredsstillende ud fra de stillede forventninger.

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 2017 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.

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").

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Note	2017	2016	2018 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning	791.658	962.305	1.385.500
2 Andre driftsindtægter	21.664	21.649	27.000
3 Produktionsomkostninger	-681.283	-909.592	-1.142.000
4 Andre eksterne omkostninger	-275.137	-271.806	-370.500
BRUTTORESULTAT	-143.098	-197.444	-150.000
5 Andre finansielle indtægter	143.688	198.551	100.000
6 Andre finansielle omkostninger	-590	-1.107	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2017	2016
7 Ledningsnet	365.574	385.624
7 Elektroniske målere	283.764	470.263
7 Hovedanlæg	1.591.776	1.313.107
Materielle anlægsaktiver	2.241.114	2.168.994
ANLÆGSAKTIVER	2.241.114	2.168.994
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 113.450	 108.888
Tilgodehavender	113.450	108.888
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	4.101.611	3.958.094
Værdipapirer og kapitalandele	4.101.611	3.958.094
9 Likvide beholdninger	746.298	865.280
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.961.359	4.932.262
 AKTIVER	 7.202.473	 7.101.256

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2017	2016
Kapitalkonto	4.254.681	4.254.681
KAPITALKONTO	4.254.681	4.254.681
Overdækning	2.225.575	2.065.395
Langfristede gældsforpligtelser	2.225.575	2.065.395
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	95.000	105.500
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.235	63.291
Afgift ledningsført vand	241.913	413.338
11 Anden gæld	264.069	199.051
Kortfristede gældsforpligtelser	722.217	781.180
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.947.792	2.846.575
PASSIVER	7.202.473	7.101.256

Noter

	2017	2016	2018 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning			
Fast afgift	581.303	579.156	704.000
Kubikmeterafgift	217.580	225.871	283.000
Tilslutningsafgift	61.465	20.539	0
Målerleje	73.171	73.042	93.000
Gebyrer m/moms	6.525	5.100	5.000
Gebyrer u/moms	10.150	15.019	15.000
Afgift på ledningsført vand	-8.856	0	0
Årets over/underdækning	-149.680	43.578	285.500
	791.658	962.305	1.385.500
2 Andre driftsindtægter			
Måleraflæsningsgebyr	21.664	21.649	27.000
	21.664	21.649	27.000
3 Produktionsomkostninger			
Ledningsnet	203.478	499.896	200.000
Reparation på vandværket	34.748	15.687	60.000
Reparation på vandmåler	2.461	1.035	5.000
Vandanalyse og boringskontrol	26.274	21.452	25.000
Reparationer	41.654	23.085	110.000
EI	84.746	84.533	100.000
Elafgift	-47.930	-50.559	-55.000
SRO anlæg	13.160	13.160	16.500
Ingeniørassistance	0	0	15.000
Måleraflæsning og eftersyn	433	6.625	5.000
Afskrivning på elektriske målere	186.499	186.499	227.000
Udgifter ved overtagelse af Tranbjerggården Vandværk	0	0	200.000
Vandafledningsafgift og bidrag Purbækken	5.043	2.964	5.000
Vedligeholdelse udenomsarealer	23.735	16.148	25.000
Afskrivninger forsyningsledninger	20.050	20.050	40.000
Afskrivninger hovedanlæg	44.865	34.819	118.000
Forsikringer	8.563	8.385	10.500
Tethys abonnement	7.494	0	0
Honorar	25.000	25.000	30.000
Kørsel	1.010	813	5.000
	681.283	909.592	1.142.000

Noter

	2017	2016	2018 Budgettal ej reviderede
4 Andre eksterne omkostninger			
Salgsomkostninger			
Gaver og blomster	410	900	5.000
	410	900	5.000
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	214	0	5.000
IT-udgifter	25.452	17.525	20.000
Telefon	21.179	18.705	25.000
Generalforsamling og møder	7.883	14.503	18.000
Porto og gebyrer	34.087	34.093	40.000
Honorar bestyrelse	48.000	48.000	48.000
Ekstern administrationshonorar	105.070	104.051	152.000
Revisorhonorar	24.650	22.000	26.000
Faglitteratur/tidsskrifter	765	750	2.000
Kontingenter	7.427	10.619	11.500
Diverse	0	0	5.000
Kursusudgifter, bøger og lignende	0	660	13.000
	274.727	270.906	365.500
	275.137	271.806	370.500
5 Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	0	713	0
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	138	0	0
Udbytter, omsætningsaktiver	86.200	105.229	50.000
Kursgevinster, omsætningsaktiver	57.350	92.609	50.000
	143.688	198.551	100.000
6 Andre finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	0	481	0
Gebyrer mv.	590	626	0
	590	1.107	0

Noter

	Ledningsnet	Elektroniske målere	Hovedanlæg
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2017	4.590.497	1.253.056	2.148.974
Årets tilgang	0	0	313.826
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2017	4.590.497	1.253.056	2.462.800
Af-/nedskrivninger 1. januar 2017	-4.204.873	-782.793	-835.867
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-20.050	-186.499	-35.157
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-4.224.923	-969.292	-871.024
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	365.574	283.764	1.591.776
	2017	2016	
8 Andre værdipapirer og kapitalandele			
Nordea Invest, puljeinvest	4.101.611	3.958.094	
	4.101.611	3.958.094	
9 Likvide beholdninger			
Nordea konto 9050-06	15.206	860.707	
Nordea konto 9050-06	729.707	3.220	
Nordea konto 6889-0920	1.385	1.353	
	746.298	865.280	
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Leverandører af tjenesteydelser	121.235	63.291	
	121.235	63.291	

Noter

	2017	2016
11 Anden gæld		
Moms og afgifter	78.763	60.740
Skyldig til forbrugere	185.306	138.311
	<u>264.069</u>	<u>199.051</u>