

Bøstrup Vandværk A.m.b.a.

Rugvænget 4, Bøstrup

8870 Langå

CVR-nummer 48 26 32 59

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. marts 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Bøstrup Vandværk A.m.b.a.
Rugvænget 4, Bøstrup
8870 Langå

Telefon: +45 86 96 41 86
CVR-nummer: 48 26 32 59
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

John Nielsen Formand
Rolf Kerner Kasserer
Niels Jakobsen
Johnny Vad
Kim Hansen Gammelgaard

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:
Dorrit Kristensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Bøstrup Vandværk A.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bøstrup, 24. januar 2019

Bestyrelsen:

John Nielsen
Formand

Rolf Kerner

Niels Jakobsen

Johnny Vad

Kim Hansen Gammelgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Bøstrup Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bøstrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Hadsten, 24. januar 2019

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Dorrit Kristensen
Registreret revisor
mne7212

		2018	2017
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	225.403	126
2	Produktionsomkostninger	-182.906	-88
	Bruttoresultat	42.497	38
3	Distributionsomkostninger	-1.762	-1
4	Administrationsomkostninger	-40.735	-37
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Bygninger	217.806	223
6	Hovedledning	0	0
7	Andre anlæg og maskiner	70.710	78
	Materielle anlægsaktiver	288.516	301
	Anlægsaktiver i alt	288.516	301
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.292	0
8	Andre tilgodehavender	4.952	4
	Tilgodehavender	32.244	4
9	Likvide beholdninger	217.299	254
	Omsætningsaktiver i alt	249.544	258
	Aktiver i alt	538.059	558

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Formålsbestemte henlæggelser	0	10
	Hensatte forpligtelser	0	10
10	Overdækning	482.878	516
	Langfristede gældsforpligtelser	482.878	516
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	4
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.960	24
	Andre skyldige omkostninger	14.222	0
11	Skyldig moms	0	4
	Kortfristede gældsforpligtelser	55.181	32
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	538.059	558
	Passiver i alt	538.059	558
12	Hovedaktivitet		
13	Eventualforpligtelser		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag ifl. måler	66.663	62
Årligt grundbidrag	59.561	60
Diverse indtægter	59.537	0
Måler aflæsninger Favrskov Kommune	3.741	4
Gebyrer	750	4
Gebyrer med moms	2.200	1
Over- /Underdækning	32.951	-5
Nettoomsætning i alt	225.403	126
2 Produktionsomkostninger		
Eniig Hammelvej	6.865	5
Eniig Bøstrupvej	4.614	8
Refunderet elafgift	-5.895	-6
Vedligeholdelse ledningsnet	32.952	13
Vedligeholdelse tekniske anlæg	18.171	23
Vedligeholdelse målerinstallationer	83.942	0
Vedligeholdelse interne målere	4.574	0
Vandværkspasser	9.000	9
Ledningsregistrering	3.656	3
Vandanalyser	12.880	10
Vareforbrug	170.757	66
Afskrivninger bygninger	4.950	5
Afskrivninger hovedledning	0	6
Afskrivninger tekniske anlæg	7.199	11
Af- og nedskrivninger	12.149	22
Produktionsomkostninger i alt	182.906	88
3 Distributionsomkostninger		
Annoncer	1.508	1
Fragt m/moms	254	0
Distributionsomkostninger i alt	1.762	1

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Vedligeholdelse bygning	0	1
Kontorartikler/tryksager	444	0
EDB-omkostninger	2.504	1
Porto	842	1
Revisorhonorar	3.300	3
Administration Langå Vandværk	13.799	11
Forsikringer	4.493	4
Honorar formand	6.000	6
Kontingenter	2.876	3
PBS gebyr	1.103	1
Møder og generalforsamling	4.664	5
Tab debitorer m/m, konstateret	756	1
Afrundingsdifferencer	-46	0
Administrationsomkostninger i alt	40.735	37
5 Bygninger		
Kostpris 1. januar	247.506	248
Kostpris 31. december	247.506	248
Af- og nedskrivninger 1. januar	-24.750	-20
Årets af- og nedskrivninger	-4.950	-5
Afskrivninger 31. december	-29.700	-25
Bygninger i alt	217.806	223
6 Hovedledning		
Kostpris 1. januar	190.434	190
Kostpris 31. december	190.434	190
Af- og nedskrivninger 1. januar	-190.434	-184
Årets af- og nedskrivninger	0	-6
Afskrivninger 31. december	-190.434	-190
Hovedledning i alt	0	0

	2018	2017
Noter	DKK	1.000 DKK
7 Andre anlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	157.361	157
Kostpris 31. december	157.361	157
Af- og nedskrivninger 1. januar	-79.452	-69
Årets af- og nedskrivninger	-7.199	-11
Afskrivninger 31. december	-86.651	-79
Andre anlæg og maskiner i alt	70.710	78
8 Andre tilgodehavender		
Tilgode Favrskov Spildevand	3.850	4
Forudbetalt gebyr	250	0
Tilgodehavende moms	852	0
Andre tilgodehavender i alt	4.952	4
9 Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland 7821	108.591	144
Sparekassen Kronjylland	108.708	110
Likvide beholdninger i alt	217.299	254
10 Overdækning		
Saldo primo	515.829	511
Årets over/underdækning	-32.951	5
Overdækning i alt	482.878	516
11 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	4.184	11
Udgående moms	63.107	43
Indgående moms	-47.524	-21
Elafgift	-5.895	-6
Overført til omsætningsaktiver	852	0
Afregnet moms	-14.724	-23
Skyldig moms i alt	0	4

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK

12 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er ifølge vedtægterne at sikre rent drikkevand i de nødvendige mængder til vandværkets forbrugere.

13 Eventualforpligtelser

Ingen.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over eller underdækning, der indregnes som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugere og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter forbrugsbidrag, grundbidrag og gebyrer. Nettoomsætningen indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover også årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter består af renter fra pengeinstitut.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0
Hovedledning	20 år	0
Andre anlæg og maskiner	5-20 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Formålsbestemte henlæggelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fremtidige investeringer og reparationer. Hensatte forpligtelser indregnes når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.