

# **Bøgballe V. Ørum Vandværk**

CVR nr. 45011356

---

## **Årsrapport**

for året

**1. januar til 31. december 2017**

---

**med**

**BALANCE**

**Pr. 31. december 2017**

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring

Vi har i 2017 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2017, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2017 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 12. januar 2018

**Regnskabskontor Nord Aps**



Frank Damgaard Kristensen  
Gisselfeldvej 109  
7400 Herning  
Cvr. nr. 35664238

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:**

Bøgballe V. Ørum Vandværk  
Skanderborgvej 37, Vester Ørum  
7171 Uldum

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 76900590

Hjemmeside:

E.mail: [bogballevand@fiberpost.dk](mailto:bogballevand@fiberpost.dk)

CVR nr.: 45011356

Stiftet: 03.07.1967

Hjemsted: Uldum

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:**

Formand

Næstformand

Kasserer

Jørn A. Jensen

Anders M. Skjødt

Henry Breinbjerg

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for Bøgballe V. Ørum Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Bøgballe, den \_\_\_\_\_

I bestyrelsen

Formand                      Jørn A. Jensen                      Næstformand                      Anders M. Skjødt

Kasserer                      Henry Breinbjerg

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

\_\_\_\_\_

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.. Praksis uddybes nedenfor.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

### **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**

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.

### **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.

### **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 værdipapirer.

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:

Bygningsanlæg/værk	10-50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Installationer	10 år
EDB	2 år
Grunde	Afskrives ikke

**Tilgodehavender**

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

**Underdækning**

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

**Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

**Egenkapital**

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

**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").

**Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Bøgballe V. Ørum 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Bøgballe, den \_\_\_\_\_

Betty Karbo

Intern Revisor

Asger Nicolaisen

Intern Revisor

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2017

	<b>Note</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
<b>Nettoomsætning</b>	1	454.637	235.319
Produktionsomkostninger	2	<u>246.576</u>	<u>95.582</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b><u>208.061</u></b>	<b><u>139.737</u></b>
Distributionsomkostninger	3	98.590	98.184
Administrationsomkostninger	4	<u>61.265</u>	<u>42.786</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b><u>48.206</u></b>	<b><u>-1.234</u></b>
Andre driftsindtægter	5	1.514	1.475
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>49.720</u></b>	<b><u>241</u></b>
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	49.720	241
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg/værk	8	2.979.299	2.706.411
Boringer	8	199.963	214.266
Ledningsnet	8	511.441	580.469
Målere	8	0	2.927
Installationer	8	0	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.690.703</u></b>	<b><u>3.504.072</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-17.520	-6.769
Andre tilgodehavende	10	0	400.062
Tilgodehavende		<b><u>-17.520</u></b>	<b><u>393.293</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>580.595</b>	<b>288.960</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>563.074</u></b>	<b><u>682.253</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>4.253.777</u></b>	<b><u>4.186.324</u></b>
<b>Passiver</b>			
<b>Overført resultat</b>			
Egenkapital i alt	13	334.980	334.980
Overdækning	14	1.761.823	1.726.888
Langfristet gæld	15	1.967.621	2.000.000
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.729.444</u></b>	<b><u>3.726.888</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	189.353	124.457
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>189.353</u></b>	<b><u>124.457</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.918.797</u></b>	<b><u>3.851.344</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.253.777</u></b>	<b><u>4.186.324</u></b>

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	102.578	97.568
Målerafgift	13.676	13.477
Salg af vand	234.120	227.745
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	3.900	5.397
Tilslutningsbidrag	135.300	0
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-34.936	-108.867
	<b><u>454.637</u></b>	<b><u>235.319</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger, boringer, installationer og inventar	21.660	6.000
Køb af inventar	4.944	0
Elektricitet	73.085	38.736
- Elafgifter	-35.107	-18.201
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	7.825	2.137
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	461	0
Pasning af værk	1.500	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	5.797	10.862
Afskrivninger, bygninger/værk	152.107	2.031
Afskrivninger, boringer	14.303	14.263
Afskrivninger, installationer	0	39.755
	<b><u>246.576</u></b>	<b><u>95.582</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	21.604	18.692
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	3.289	916
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	1.742	2.783
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	2.927	6.958
Afskrivninger, ledningsnet	69.028	68.836
	<b><u>98.590</u></b>	<b><u>98.184</u></b>

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	4.000	3.000
Bestyrelsesmøder	0	0
Befordringsudgifter	5	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	0
Porto, opkrævningsudgifter, gebyrer, annoncer	7.138	7.025
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	0
Telefon og internet	9.189	4.219
Kontingenter	3.883	3.757
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	0	0
EDB Udgifter	13.845	5.190
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	20.665	17.432
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	530	590
Generalforsamling	1.194	1.565
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	817	9
	<b><u>61.265</u></b>	<b><u>42.786</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	1.514	1.475
Andre indtægter	0	0
	<b><u>1.514</u></b>	<b><u>1.475</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut/Kommunekredit	19.720	241
Garantiprovision lånegaranti	30.000	0
Låneomkostninger	0	0
	<b><u>49.720</u></b>	<b><u>241</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygn./værk</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Installationer</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	2.800.187	391.782	2.209.483	81.936	480.885	0
Tilgang	424.996	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	3.225.183	391.782	2.209.483	81.936	480.885	0
Tidl afskrivninger	93.776	177.516	1.629.015	79.009	480.885	0
Årets afskrivninger	152.107	14.303	69.028	2.927	0	0
Værdi 31. december	<b>2.979.299</b>	<b>199.963</b>	<b>511.441</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2017	-17.520	-6.769
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<b>-17.520</b>	<b>-6.769</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	0	400.062
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	<b>0</b>	<b>400.062</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Obligationer/Aktier	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Danske Bank	580.353	288.893
Kasse	242	67
	<b>580.595</b>	<b>288.960</b>

**Note 13. Egenkapital**

Andelskapital indskud  
 Overført resultat pr. 1. januar  
 Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	334.980	334.980
	0	0
	0	0
	<b>334.980</b>	<b>334.980</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar  
 Andet  
 Årets over-/underdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

	1.726.888	1.618.020
	0	0
	-34.936	-108.867
	0	0
	<b>1.761.823</b>	<b>1.726.888</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Gæld til Realkreditinstitutter

	1.967.621	2.000.000
	0	0
	0	0
	<b>1.967.621</b>	<b>2.000.000</b>

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører  
 Moms  
 Afgift ledningsført vand  
 A-Skat

	0	3.478
	45.024	0
	144.329	120.979
	0	0
	<b>189.353</b>	<b>124.457</b>