

Bøgballe V. Ørum Vandværk

CVR nr. 45011356

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2018

med

BALANCE

Pr. 31. december 2018

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2018 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2018, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2018 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 18. januar 2019

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: www.bogvand.dk
E.mail: kontakt@bogvand.dk

CVR nr.: 45011356
Stiftet: 03.07.1967
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Jørn A. Jensen
Næstformand	Anders M. Skjødt
Kasserer	Henry Breinbjerg

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2018 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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 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.

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 2018

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omsætning	1	396.759	489.573
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		<u>119.877</u>	<u>-34.936</u>
Nettoomsætning i alt		<u>516.636</u>	<u>454.637</u>
Produktionsomkostninger	2	<u>251.522</u>	<u>246.576</u>
Bruttoresultat		<u>265.114</u>	<u>208.061</u>
Distributionsomkostninger	3	169.594	98.590
Administrationsomkostninger	4	<u>64.595</u>	<u>61.265</u>
Resultat af primær drift		<u>30.924</u>	<u>48.206</u>
Andre driftsindtægter	5	1.526	1.514
		<u> </u>	<u> </u>
Resultat før finansielle poster		<u>32.450</u>	<u>49.720</u>
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	32.450	49.720
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	2018	2017
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg/værk	8	2.826.011	2.979.299
Boringer	8	185.660	199.963
Ledningsnet	8	489.052	511.441
Målere	8	164.441	0
Installationer	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		3.665.165	3.690.703
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-940	-17.520
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		-940	-17.520
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	442.901	580.595
Omsætningsaktiver i alt		441.960	563.074
Aktiver i alt		4.107.125	4.253.777

	Note	2018	2017
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	334.980	334.980
Overdækning	14	1.641.946	1.761.823
Langfristet gæld	15	1.902.048	1.967.621
Langfristet gældsforpligtelser		3.543.994	3.729.444
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	228.151	189.353
Kortfristet gældsforpligtelser		228.151	189.353
Gældsforpligtelser i alt		3.772.145	3.918.797
Passiver i alt		4.107.125	4.253.777

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	100.328	102.578
Målerafgift	14.487	13.676
Salg af vand	279.345	234.120
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	2.600	3.900
Tilslutningsbidrag	0	135.300
Diverse indtægt	0	0
	<u>396.759</u>	<u>489.573</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger, boringer, installationer og inventar	12.143	21.660
Køb af inventar	1.397	4.944
Elektricitet	58.453	73.085
- Elafgifter	-31.086	-35.107
Ejendomsskatter	1.733	0
Vandanalyser og Boringskontrol	19.428	7.825
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	854	461
Pasning af værk	15.000	1.500
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	6.009	5.797
Afskrivninger, bygninger/værk	153.288	152.107
Afskrivninger, boringer	14.303	14.303
Afskrivninger, installationer	0	0
	<u>251.522</u>	<u>246.576</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	67.510	21.604
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	14.071	3.289
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	3.245	1.742
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	14.949	2.927
Afskrivninger, ledningsnet	69.818	69.028
	<u>169.594</u>	<u>98.590</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	4.000	4.000
Bestyrelsesmøder	0	0
Befordringsudgifter	0	5
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	0
Porto, opkrævningsudgifter, gebyrer, annoncer	8.274	7.138
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	0
Telefon og internet	8.422	9.189
Kontingenter	4.561	3.883
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	0	0
EDB Udgifter	7.460	13.845
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	22.025	20.665
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	9.053	530
Generalforsamling	800	1.194
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	817
	<u>64.595</u>	<u>61.265</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	1.526	1.514
Andre indtægter	0	0
	<u>1.526</u>	<u>1.514</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut/Kommunekredit	32.450	19.720
Garantiprovision lånegaranti	0	30.000
Låneomkostninger	0	0
	<u>32.450</u>	<u>49.720</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygn./værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Installationer	EDB
Kostpris 01. januar	3.225.183	391.782	2.209.483	81.936	480.885	0
Tilgang	0	0	47.430	179.391	0	0
Afgang	0	0	0	81.936	0	0
Kostpris 31. december	3.225.183	391.782	2.256.913	179.391	480.885	0
Tidl afskrivninger	245.883	191.819	1.698.042	81.936	480.885	0
Årets afskrivninger	153.288	14.303	69.818	14.949	0	0
Afgang afskrivning	0	0	0	81.936	0	0
Værdi 31. december	2.826.011	185.660	489.052	164.441	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2018	2017
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2018	-940	-17.520
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-940	-17.520

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	442.659	580.353
Kasse	242	242
	442.901	580.595

Note 13. Egenkapital

Andelskapital indskud
 Overført resultat pr. 1. januar
 Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2018	2017
	334.980	334.980
	0	0
	0	0
	334.980	334.980

Note 14. Overdækning

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

Overdækning pr. 31. december

	1.761.823	1.726.888
	0	0
	119.877	-34.936
	0	0
	1.641.946	1.761.823

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	1.902.048	1.967.621
	0	0
	0	0
	1.902.048	1.967.621

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
 Moms
 Afgift ledningsført vand
 A-Skat

	0	0
	26.833	45.024
	201.318	144.329
	0	0
	228.151	189.353