

Bøsserup Vandværk
Bøsserup Bakke 5
4500 Nykøbing SJ

Årsrapport

1. januar 2018 til 31. december 2018

CVR-nr. 75717318

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Foreningsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 for Bøsserup Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing SJ, den 12. marts 2019

Bestyrelsen:



Rudy Ploug
Formand



Steen Sørensen
Kasserer



Thomas Knygberg



Mogens Grønholdt Pedersen



Robert Bech Nielsen

Til andelshaverne i Bøsserup Vandværk

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bøsserup Vandværk for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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. 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

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.

Frederiksberg, den 12. marts 2019

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR. nr.: 38267132



Sven-Erik Jensen
Registreret Revisor
mne525



Gert Hunsøe
Registreret Revisor
mne17802

Vandværk Foreningen Bøsserup Vandværk A.M.B.A.
Bøsserup Bakke 5
4500 Nykøbing SJ

CVR. nr.: 75717318

Telefon: 42419500

Bestyrelse Rudy Ploug
Formand

Steen Sørensen
Kasserer

Mogens Grønholdt Pedersen
Thomas Knygberg
Robert Bech Nielsen

Revisor TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionspartnerselskab

Foreningens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive vandværk for 155 sommerhusejere og helårsboliger.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Årets resultat har været som forventet og er tilfredsstillende. Bestyrelsen forventer også fremover et lignende resultat.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" -princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning jf. Danske Vandværkers retningslinier. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Driftsudgifter

Driftsudgifter omfatter regnskabsårets direkte omkostninger til driften af vandværket målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-50 år	0 %

De samlede anlægsaktiver er baseret på en uvildig vurdering i 2005 og opskrevet til denne vurdering. Samtidigt blev den årlige nedskrivning beregnet til 2 % for bygninger, borer mv. og 7 % for produktionsanlæg og maskiner.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Langfristet gæld er 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 året over- eller underdækning.

	2018 DKK	2017 DKK
Perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018		
1 Indtægter	331.004	360.201
2 Driftsudgifter	-160.739	-190.829
3 Administrationsomkostninger	-65.308	-62.636
Bruttofortjeneste	104.957	106.736
Afskrivninger, anlægsaktiver	-104.957	-106.736
Årets resultat	0	0

Balance

	2018 DKK	2017 DKK
Aktiver pr. 31. december 2018		
Grund	10.400	10.400
4 Bygningsanlæg	167.392	188.317
5 Boringer	172.924	181.054
6 Maskinanlæg	9.080	10.650
7 Forsyningsledninger	63.586	79.483
8 Stikledninger	60.800	76.000
9 Udpumpningsanlæg	49.285	67.839
10 Vandmålere	61.762	86.443
Materielle anlægsaktiver i alt	595.229	700.186
<hr/>		
Anlægsaktiver i alt	595.229	700.186
<hr/>		
Debitorer, vandafgift	217.859	195.535
Tilgodehavender i alt	217.859	195.535
11 Likvide beholdninger	433.993	290.164
<hr/>		
Omsætningsaktiver i alt	651.852	485.699
<hr/>		
Aktiver i alt	1.247.081	1.185.885
<hr/>		

Balance

	2018 DKK	2017 DKK
Passiver pr. 31. december 2018		
Andelskapital	400.000	400.000
Reserve for opskrivninger, bygningsanlæg mm	0	0
Egenkapital i alt	400.000	400.000
<hr/>		
12 Anden gæld	735.208	723.632
Langfristede gældsforpligtelser i alt	735.208	723.632
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.500	14.000
14 Anden gæld	95.373	48.253
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	111.873	62.253
<hr/>		
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	847.081	785.885
<hr/>		
Passiver i alt	1.247.081	1.185.885

Egenkapitalopgørelse

	2018 DKK	2017 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	400.000	472.953
Årets opskrivning	0	-72.953
Egenkapital i alt	400.000	400.000
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	400.000	400.000
Virksomhedskapital i alt	400.000	400.000
Opskrivningshenlæggelse, primo	0	72.953
Årets opskrivning	0	-72.953
Opskrivningshenlæggelser i alt	0	0
Egenkapital i alt	400.000	400.000

	2018 DKK	2017 DKK
1 Indtægter		
Vand fast afgift	279.000	279.629
Vand forbrugsafregnet	27.762	20.280
Opkrævede grønne afgifter	29.474	21.125
Gebyrer	2.200	1.500
Diverse	1.700	3.233
Aflæsning af målere (Godtgørelse fra Odsherred Forsyning)	2.480	0
Over-/underdækning	-11.576	34.434
Tab på debitor	-36	0
Indtægter i alt	331.004	360.201
2 Driftsudgifter		
Vandanalyser	2.138	14.390
Grønne afgifter	29.474	21.125
Bestyrelseshonorar	18.750	18.750
Elforbrug	16.820	16.225
Reparation og vedligeholdelse af anlæg	665	0
Inventar	3.983	0
Driftsservice	24.372	18.739
Kørselsgodtgørelse	3.834	4.278
Udpumpningsanlæg	16.085	39.209
Ledningsnet	21.288	32.007
Boringer	0	2.599
Løn bestyrelse	31.250	31.250
Refunderet energiafgift, el, vand og gas	-7.920	-7.743
Driftsudgifter i alt	160.739	190.829
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	2.305	1.844
EDB-omkostninger	1.851	564
Telefon	4.140	5.062
Bank gebyrer	2.134	2.080
Porto og gebyrer	3.191	2.481
Revisorhonorar	15.000	14.300
Revisorhonorar, sidste år	500	0
Kontorassistance	25.325	25.263
Forsikringer	5.297	5.106
Kontingenter	3.223	3.176
Generalforsamling	802	1.231
Bestyrelsesmøder	1.540	1.529
Administrationsomkostninger i alt	65.308	62.636

	2018 DKK	2017 DKK
4 Bygningsanlæg		
Samlet anskaffelsessum primo	1.046.230	1.046.230
Samlet anskaffelsessum	1.046.230	1.046.230
Samlede afskrivninger primo	-857.913	-836.988
Årets afskrivninger	-20.925	-20.925
Samlede af- og nedskrivninger	-878.838	-857.913
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	167.392	188.317
5 Boringer		
Samlet anskaffelsessum primo	406.476	312.426
Tilgang	0	94.050
Samlet anskaffelsessum	406.476	406.476
Samlede afskrivninger primo	-225.422	-218.703
Årets afskrivninger	-8.130	-6.719
Samlede af- og nedskrivninger	-233.552	-225.422
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	172.924	181.054
6 Maskinanlæg		
Samlet anskaffelsessum primo	188.485	188.485
Samlet anskaffelsessum	188.485	188.485
Samlede afskrivninger primo	-177.835	-176.265
Årets afskrivninger	-1.570	-1.570
Samlede af- og nedskrivninger	-179.405	-177.835
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	9.080	10.650
7 Forsyningsledninger		
Samlet anskaffelsessum primo	794.845	794.845
Samlet anskaffelsessum	794.845	794.845
Samlede afskrivninger primo	-715.362	-699.465
Årets afskrivninger	-15.897	-15.897
Samlede af- og nedskrivninger	-731.259	-715.362
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	63.586	79.483

8 Stikledninger

Samlet anskaffelsessum primo	760.000	760.000
Samlet anskaffelsessum	760.000	760.000
Samlede afskrivninger primo	-684.000	-668.800
Årets afskrivninger	-15.200	-15.200
Samlede af- og nedskrivninger	-699.200	-684.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	60.800	76.000

9 Udpumpningsanlæg

Samlet anskaffelsessum primo	164.444	136.411
Tilgang i årets løb	0	28.033
Samlet anskaffelsessum	164.444	164.444
Samlede afskrivninger primo	-96.605	-74.861
Årets afskrivninger	-18.554	-21.744
Samlede af- og nedskrivninger	-115.159	-96.605
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	49.285	67.839

10 Vandmålere

Samlet anskaffelsessum primo	148.145	148.145
Samlet anskaffelsessum	148.145	148.145
Samlede afskrivninger primo	-61.702	-37.021
Årets afskrivninger	-24.681	-24.681
Samlede af- og nedskrivninger	-86.383	-61.702
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	61.762	86.443

11 Likvide beholdninger

Foreningskonto 0539-1001608	433.993	290.164
Likvide beholdninger i alt	433.993	290.164

12 Anden gæld

Overdækning	723.632	685.113
Årets over-/underdækning	11.576	38.519
Anden gæld i alt	735.208	723.632

13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Revisorhonorar	16.500	14.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	16.500	14.000

14 Anden gæld

Skyldig moms, primo	27.129	64.010
Udgående moms	85.095	81.092
Indgående moms	-33.907	-66.818
Elafgift	-7.920	-7.743
Afregnet moms	-4.497	-43.412
Skyldig moms	65.900	27.129
Tilbageholdt A-skat	13.136	10.636
Tilbageholdt AM-bidrag	2.500	2.500
Afregnet A-skat mv.	-15.636	-13.136
Skyldig A-skat mv.	0	0
Skyldig grønne afgifter	29.473	21.124
Anden gæld i alt	95.373	48.253

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.