

**Bøsserup Vandværk**

Bøsserup Bakke 5  
4500 Nykøbing SJ

**Årsrapport**

1. januar 2016 til 31. december 2016

CVR-nr. 75717318

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21 / 5 2017

  
Dirigent

<b>Foreningsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>5</b>
<b>Revisors erklæringer</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>8</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>11</b>
<b>Balance, aktiver</b>	<b>12</b>
<b>Balance, passiver</b>	<b>13</b>
<b>Egenkapitalopgørelse</b>	<b>14</b>
<b>Noter</b>	<b>15</b>
<b>Andre noteoplysninger</b>	<b>19</b>

**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 Revisionsaktieselskab

## Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er at drive vandværk for 156 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.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2016 til 31. december 2016 for Bøsserup Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing SJ, den 8. marts 2017

**Bestyrelsen:**



Rudy Ploug  
Formand



Steen Sørensen  
Kasserer



Robert Bech Nielsen



Mogens Grønholdt Pedersen



Thomas Knygberg

## Til andelshaverne i Bøsserup Vandværk

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bøsserup Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Frederiksberg, den 8. marts 2017

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31943582



Sven-Erik Jensen  
Registreret Revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Bøsserup Vandværk for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A.

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

### Generelt om indregning og måling

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.



## 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>
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-50 år

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 og mv. og 7 % for produktionsanlæg og maskiner.

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/andre driftsmkostninger.

### 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.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører 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.

## Perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016

1	Indtægter	312.611	281.039
2	Driftsudgifter	-149.145	-133.625
3	Administrationsomkostninger	-61.222	-64.393
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>102.244</b>	<b>83.021</b>
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-102.509	-84.104
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-265</b>	<b>-1.083</b>
4	Andre finansielle indtægter	265	1.083
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

---

### REVISION OG SKAT

	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december 2016</b>		
Grund	10.400	10.400
5 Bygningsanlæg	209.242	230.167
6 Boringer	93.723	99.972
7 Maskinanlæg	12.220	13.790
8 Forsyningsledninger	95.380	111.277
9 Stikledninger	91.200	106.400
10 Udpumpningsanlæg	89.583	79.537
11 Vandmålere	111.124	135.804
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>712.872</b>	<b>787.347</b>
<hr/>		
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>712.872</b>	<b>787.347</b>
<hr/>		
Debitorer, vandafgift	210.846	198.718
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>210.846</b>	<b>198.718</b>
12 <b>Likvide beholdninger</b>	<b>337.275</b>	<b>258.132</b>
<hr/>		
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>548.121</b>	<b>456.850</b>
<hr/>		

## Balance

---

### REVISION OG SKAT

	2016 DKK	2015 DKK
<b>Passiver pr. 31. december 2016</b>		
Andelskapital	400.000	400.000
Reserve for opskrivninger, bygningsanlæg mm	72.953	175.462
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>472.953</b>	<b>575.462</b>
<hr/>		
13 Overdækning	685.113	564.475
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>685.113</b>	<b>564.475</b>
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	13.000
15 Anden gæld	88.927	91.260
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>102.927</b>	<b>104.260</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>788.040</b>	<b>668.735</b>

---

---

	2016 DKK	2015 DKK
<b>Egenkapitalændringer</b>		
Egenkapital primo	575.462	659.566
Årets opskrivning	-102.509	-84.104
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>472.953</b>	<b>575.462</b>
<b>Specifikation af egenkapitalen</b>		
Virksomhedskapital, primo	400.000	400.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
Opskrivningshenslæggelse, primo	175.462	259.566
Årets opskrivning	-102.509	-84.104
<b>Opskrivningshenslæggelser i alt</b>	<b>72.953</b>	<b>175.462</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>472.953</b>	<b>575.462</b>

REVISION OG SKAT

	2016 DKK	2015 DKK
<b>1 Indtægter</b>		
Vand fast afgift	280.800	280.799
Vand forbrugsafregnet	23.922	21.504
Opkrævede grønne afgifter	24.918	23.404
Gebyrer	1.100	1.100
Godtgørelse. Odsherr. Forsyn	0	2.576
Diverse	0	500
Overdækning	-18.129	-48.844
<b>Indtægter i alt</b>	<b>312.611</b>	<b>281.039</b>
<b>2 Driftsudgifter</b>		
Vandanalyser	2.350	5.175
Boringer	0	4.660
Grønne afgifter	24.918	23.404
Bestyrelseshonorar	18.750	18.500
Udskriftning af vandmålere	0	3.320
Elforbrug	18.906	18.624
Ledningsregistrering, digitale kort	0	3.044
Reparation og vedligeholdelse af anlæg	0	3.642
Driftsservice	25.689	26.341
Kørselsgodtgørelse	3.732	4.277
Udpumpningsanlæg	6.367	0
Ledningsnet	3.053	0
Reparation, vandværk	22.940	0
Løn, bestyrelse	31.250	31.500
Refunderet energiafgift, el, vand og gas	-8.810	-8.862
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>149.145</b>	<b>133.625</b>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler/tryksager	1.831	293
EDB-omkostninger	1.968	3.778
Telefon	5.334	6.407
Bank gebyrer	2.060	2.063
Porto og gebyrer	1.155	3.478
Revisorhonorar	14.000	13.000
Revisorhonorar, sidste år	1.000	200
Kontorassistance	23.427	23.452
Forsikringer	4.993	4.993
Faglitteratur/tidsskrifter	0	245
Kontingenter	3.223	2.891
Generalforsamling	1.090	1.383
Bestyrelsesmøder	1.141	1.661
Gaver og blomster	0	549
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>61.222</b>	<b>64.393</b>

	2016 DKK	2015 DKK
<b>4 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	265	1.082
Renter SKAT	0	1
<b>Andre finansielle indtægter i alt</b>	<b>265</b>	<b>1.083</b>
<b>5 Bygningsanlæg</b>		
Samlet anskaffelsessum primo	1.046.230	1.046.230
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>1.046.230</b>	<b>1.046.230</b>
Samlede afskrivninger primo	-816.063	-795.138
Årets afskrivninger	-20.925	-20.925
<b>Samlede af- og nedskrivninger</b>	<b>-836.988</b>	<b>-816.063</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>209.242</b>	<b>230.167</b>
<b>6 Boringer</b>		
Samlet anskaffelsessum primo	312.426	312.426
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>312.426</b>	<b>312.426</b>
Samlede afskrivninger primo	-212.454	-206.205
Årets afskrivninger	-6.249	-6.249
<b>Samlede af- og nedskrivninger</b>	<b>-218.703</b>	<b>-212.454</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>93.723</b>	<b>99.972</b>
<b>7 Maskinanlæg</b>		
Samlet anskaffelsessum primo	188.485	188.485
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>188.485</b>	<b>188.485</b>
Samlede afskrivninger primo	-174.695	-173.125
Årets afskrivninger	-1.570	-1.570
<b>Samlede af- og nedskrivninger</b>	<b>-176.265</b>	<b>-174.695</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>12.220</b>	<b>13.790</b>



**8 Forsyningsledninger**

Samlet anskaffelsessum primo	794.845	794.845
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>794.845</b>	<b>794.845</b>
Samlede afskrivninger primo	-683.568	-667.671
Årets afskrivninger	-15.897	-15.897
<b>Samlede af- og nedskrivninger</b>	<b>-699.465</b>	<b>-683.568</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>95.380</b>	<b>111.277</b>

**9 Stikledninger**

Anskaffelsessum, primo	760.000	760.000
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>760.000</b>	<b>760.000</b>
Afskrivninger, primo	-653.600	-638.400
Årets afskrivninger	-15.200	-15.200
<b>Samlede af- og nedskrivninger</b>	<b>-668.800</b>	<b>-653.600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>91.200</b>	<b>106.400</b>

**10 Udpumpningsanlæg**

Samlet anskaffelsessum primo	136.411	110.091
Tilgang i årets løb	28.033	26.320
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>164.444</b>	<b>136.411</b>
Samlede afskrivninger primo	-56.874	-44.952
Årets afskrivninger	-17.987	-11.922
<b>Samlede af- og nedskrivninger</b>	<b>-74.861</b>	<b>-56.874</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>89.583</b>	<b>79.537</b>

**11 Vandmålere**

Samlet anskaffelsessum primo	148.145	0
Tilgang i årets løb	0	148.145
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>148.145</b>	<b>148.145</b>
Samlede afskrivninger primo	-12.341	0
Årets afskrivninger	-24.680	-12.341
<b>Samlede af- og nedskrivninger</b>	<b>-37.021</b>	<b>-12.341</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>111.124</b>	<b>135.804</b>

REVISION OG SKAT

	2016 DKK	2015 DKK
<b>12 Likvide beholdninger</b>		
Foreningskonto 0539-1001608	337.275	258.132
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>337.275</b>	<b>258.132</b>
<b>13 Overdækning</b>		
Overdækning	564.475	431.527
Årets overdækning	120.638	132.948
<b>Overdækning i alt</b>	<b>685.113</b>	<b>564.475</b>
<b>14 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Revisorhonorar	14.000	13.000
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>14.000</b>	<b>13.000</b>
<b>15 Anden gæld</b>		
Skyldig moms, primo	67.857	59.925
Udgående moms	82.410	82.136
Indgående moms	-39.242	-72.865
Elafgift	-8.810	-8.862
Afregnet moms	-38.206	7.523
<b>Skyldig moms</b>	<b>64.009</b>	<b>67.857</b>
Tilbageholdt A-skat	10.636	10.840
Tilbageholdt AM-bidrag	2.500	2.520
Afregnet A-skat mv.	-13.136	-13.360
<b>Skyldig a-skat mv.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldige grønne afgifter	24.918	23.404
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>88.927</b>	<b>91.260</b>

## Andre noteoplysninger

---

### Eventualforpligtelser

Ingen.

### Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.