

## **Bøsserup Vandværk**

Bøsserup Huse 7  
4500 Nykøbing Sj

### **Årsrapport**

1. januar 2012 til 31. december 2012

CVR. nr. 75717318

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 9/6 2013



Dirigent

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Falkoner Allé 1, 3.  
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824  
Telefax: +45 3888 0855  
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR nr.: 31 94 35 82  
Bank: 5470 1728893  
Web: www.timevision.dk

<b>Stamoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>8</b>
<b>Balance, aktiver</b>	<b>9</b>
<b>Balance, passiver</b>	<b>10</b>
<b>Noter</b>	<b>11</b>
<b>Andre noteoplysninger</b>	<b>16</b>

**Vandværk** Bøsserup Vandværk A.M.B.A.  
Bøsserup Huse 7  
4500 Nykøbing Sj

CVR. nr.: 75717318

Telefon: 40738649

**Bestyrelse** Henning Foli-Andersen  
Ole Formann  
Ove Hansen

**Revisor** TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2012 til 31. december 2012 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj, den 15. maj 2013

**Bestyrelsen:**

  
Henning Foli-Andersen

  
Ole Formann

  
Ove Hansen

## Til andelshaverne i Bøsserup Vandværk

### Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bøsserup Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 15. maj 2013

### TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab



Sven-Erik Jensen  
Registreret Revisor

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for [regnskabsklasse B](#).

## Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

[Personaleomkostninger](#) omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

## Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Skat

Vandværket er ikke skattepligtig.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger

Produktionsanlæg og maskiner

Brugstid

50 år

15-50 år

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

	2012 DKK	2011 DKK
<b>Perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012</b>		
1 Indtægter	315.951	268.328
2 Driftsudgifter	-237.375	-375.840
3 Administrationsomkostninger	-72.230	-72.186
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.346</b>	<b>-179.698</b>
Afskrivninger, anlægsaktiver	-70.865	-79.171
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-64.519</b>	<b>-258.869</b>
4 Finansielle indtægter	298	5.556
5 Finansielle omkostninger	-5.749	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-69.970</b>	<b>-253.313</b>

## Resultatdisponering

Selskabets resultater foreslås disponeret således:

Overført resultat, primo	199.427	373.570
Årets resultat	-69.970	-253.313
<b>Til disposition</b>	<b>129.457</b>	<b>120.257</b>
Overført resultat	200.322	199.428
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>200.322</b>	<b>199.428</b>



## Balance

---

	2012 DKK	2011 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december 2012</b>		
Grund	10.400	10.400
6 Bygningsanlæg	292.942	313.867
7 Boringer	118.719	124.968
8 Maskinanlæg	18.500	23.388
9 Forsyningsledninger	158.968	174.865
10 Stikledninger	152.000	167.200
11 Udpumpningsanlæg	80.551	88.257
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>832.080</b>	<b>902.945</b>
<hr/>		
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>832.080</b>	<b>902.945</b>
<hr/>		
12 Debitorer, vandafgift	199.994	151.791
Andre tilgodehavender	0	56.058
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>199.994</b>	<b>207.849</b>
13 <b>Likvide beholdninger</b>	<b>41.393</b>	<b>104.001</b>
<hr/>		
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>241.387</b>	<b>311.850</b>
<hr/>		

## Balance

---

	2012 DKK	2011 DKK
<b>Passiver pr. 31. december 2012</b>		
Andelskapital	400.000	400.000
14 Reserve for opskrivninger, bygningsanlæg mm	394.660	465.525
15 Overført resultat	200.322	199.428
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>994.982</b>	<b>1.064.953</b>
<hr/>		
16 Kreditinstitutter	4.419	0
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.759	112.617
18 Anden gæld	51.307	37.225
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>78.485</b>	<b>149.842</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>78.485</b>	<b>149.842</b>
<hr/>		
<hr/>		

	2012 DKK	2011 DKK
<b>1 Indtægter</b>		
Vand fast afgift	250.867	218.442
Vand forbrugsafregnet	39.805	25.524
Opkrævede grønne afgifter	24.177	21.270
Gebyrer	1.100	3.000
Kassedifferencer, indtægt	2	92
<b>Indtægter i alt</b>	<b>315.951</b>	<b>268.328</b>
<b>2 Driftsudgifter</b>		
Vandanalyser	33.980	16.408
Grønne afgifter	24.426	18.683
Bestyrelshonorar	27.900	27.900
Løn vandværksspasser	8.000	19.000
Befordringsgodtgørelse	0	440
Måler aflæsning, Egebjerg Boldklub	2.300	2.300
Elforbrug	21.696	22.352
Ledningsregistrering, digitale kort	4.682	1.499
Ledningsbrud	4.197	2.788
Reparation og vedligeholdelse af anlæg	116.723	270.999
Refunderet energiafgift, el, vand og gas	-6.529	-6.529
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>237.375</b>	<b>375.840</b>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler/tryksager	0	1.091
Kopiering og printning	0	4.922
EDB-omkostninger	5.755	5.941
Småanskaffelser	425	0
Telefon	2.582	2.362
ADSL og PBS	7.035	6.071
Porto	1.910	3.500
Forsendelser	468	2.028
Revisorhonorar	12.000	11.500
Kontorassistance	25.498	23.141
Forsikringer	3.554	3.516
Vagtværn	7.500	0
Faglitteratur/tidsskrifter u/moms	225	0
Kontingenter u/moms	2.596	3.131
Generalforsamling	1.291	1.733
Andre omkostninger ko 1880	141	0
Rykker-flyttegebyrer	1.250	3.250
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>72.230</b>	<b>72.186</b>

	2012 DKK	2011 DKK
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	298	5.556
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>298</b>	<b>5.556</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	1.174	0
Låneomkostninger	4.575	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>5.749</b>	<b>0</b>
<b>6 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	-732.363	-711.438
Årets afskrivninger	-20.925	-20.925
<b>Samlede afskrivninger</b>	<b>-753.288</b>	<b>-732.363</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>292.942</b>	<b>313.867</b>
<b>7 Boringer</b>		
Samlet anskaffelsessum primo	312.426	312.426
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>312.426</b>	<b>312.426</b>
Samlede afskrivninger primo	-187.458	-181.209
Årets afskrivninger	-6.249	-6.249
<b>Samlede afskrivninger</b>	<b>-193.707</b>	<b>-187.458</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>118.719</b>	<b>124.968</b>
<b>8 Maskinanlæg</b>		
Samlet anskaffelsessum primo	188.485	188.485
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>188.485</b>	<b>188.485</b>
Samlede afskrivninger primo	-165.097	-151.903
Årets afskrivninger	-4.888	-13.194
<b>Samlede afskrivninger</b>	<b>-169.985</b>	<b>-165.097</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>18.500</b>	<b>23.388</b>

	2012 DKK	2011 DKK
<b>9 Forsyningsledninger</b>		
Samlet anskaffelsessum primo	794.845	794.845
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>794.845</b>	<b>794.845</b>
Samlede afskrivninger primo	-619.980	-604.083
Årets afskrivninger	-15.897	-15.897
<b>Samlede afskrivninger</b>	<b>-635.877</b>	<b>-619.980</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>158.968</b>	<b>174.865</b>
<b>10 Stikledninger</b>		
Samlet anskaffelsessum primo	760.000	760.000
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>760.000</b>	<b>760.000</b>
Samlede afskrivninger primo	-592.800	-577.600
Årets afskrivninger	-15.200	-15.200
<b>Samlede afskrivninger</b>	<b>-608.000</b>	<b>-592.800</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>152.000</b>	<b>167.200</b>
<b>11 Udpumpningsanlæg</b>		
Samlet anskaffelsessum primo	110.091	110.091
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>110.091</b>	<b>110.091</b>
Samlede afskrivninger primo	-21.834	-14.128
Årets afskrivninger	-7.706	-7.706
<b>Samlede afskrivninger</b>	<b>-29.540</b>	<b>-21.834</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>80.551</b>	<b>88.257</b>
<b>12 Debitorer, vandafgift</b>		
Debitorer, vandafgift	199.994	151.791
<b>Debitorer, vandafgift i alt</b>	<b>199.994</b>	<b>151.791</b>

	2012 DKK	2011 DKK
<b>13 Likvide beholdninger</b>		
VIP opsparing 0539-1014213	487	89
Foreningskonto 0539-1001608	10.606	5.867
Garantbevis 0539-5401028	30.000	30.000
Spar S 0539-6000258	300	68.045
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>41.393</b>	<b>104.001</b>
<b>14 Reserve for opskrivninger, bygningsanlæg mm</b>		
Opskrivningshenlæggelser, primo	465.525	544.696
Årets afskrivninger	-70.865	-79.171
<b>Reserve for opskrivninger, bygningsanlæg mm i alt</b>	<b>394.660</b>	<b>465.525</b>
<b>15 Overført resultat</b>		
Overført resultat, primo	199.427	373.570
Årets resultat før afskrivninger	895	-174.142
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>200.322</b>	<b>199.428</b>
<b>16 Kreditinstitutter</b>		
Kassekredit 0517 239015	4.419	0
<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>4.419</b>	<b>0</b>
<b>17 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Leverandører af varer	0	99.117
Leverandører af tjenesteydelser	7.759	0
Revisorhonorar	15.000	13.500
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>22.759</b>	<b>112.617</b>

	2012 DKK	2011 DKK
<b>18 Anden gæld</b>		
Skyldig moms, primo	-56.058	8.787
Udgående moms	81.957	67.082
Indgående moms	-61.219	-100.072
Elafgift	-6.529	-6.529
Overført til omsætningsaktiver	0	56.058
Afregnet moms	60.766	-25.326
Skyldig A-skat mv. primo	21.199	19.524
Tilbageholdt A-skat	14.133	17.447
Tilbageholdt AM-bidrag	2.872	3.752
Afregnet A-skat mv.	-21.199	-19.524
Skyldig løn og gage	939	0
Andre skyldige omkostninger	1.820	3.091
Skyldig grønne afgifter	12.626	12.935
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>51.307</b>	<b>37.225</b>

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten er at drive vandværk for 160 sommerhusejere og helårsboliger.

### **Eventualforpligtelser**

Ingen.

### **Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Ingen.