

**Børkop Vandværk A.m.b.A.**

## Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
dirigent

## **Indhold**

Ledelsespåtegning	2
Den valgte revisors påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for Børkop Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 26. marts 2014

Bestyrelse:

---

Børge Larsen  
formand

---

Ib Hansen

---

Allan Damgaard

---

Chris Lyngsøe

---

Søren Pedersen

## **Den valgte revisors påtegning**

Som generalforsamlingsvalgt revisor har jeg kontrolleret, at bestyrelsens dispositioner er i overensstemmelse med generalforsamlingens beslutninger.

Børkop, den 26. marts 2014

---

Jørgen Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til andelshaverne i Børkop Vandværk A.m.b.A.

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 26. marts 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren P. Nielsen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedsoplysninger**

Børkop Vandværk A.m.b.A.  
Børkop Skovvej 130  
7080 Børkop

Telefon: 75 86 65 88  
Hjemmeside: [www.borkopvand.dk](http://www.borkopvand.dk)  
CVR-nr.: 33 17 09 98  
Stiftet: Maj 1905  
Hjemsted: Børkop  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Bestyrelse**

Børge Larsen (formand)  
Ib Hansen  
Allan Damgaard  
Chris Lyngsøe  
Søren Pedersen

### **Vandværksbestyrer**

Per Møller

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Værkmestergade 25  
Postboks 330  
8100 Aarhus C

### **Valgt revisor**

Jørgen Christensen

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes den 26. marts 2014.

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i at drive vandværk og vandforsyning.

#### Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsperioden

Børkop Vandværk A.m.b.A. har i 2013 solgt mere end 200.000 m<sup>3</sup> vand til forbrugerne, hvilket medfører, at Børkop Vandværk A.m.b.A. bliver omfattet af vandsektorloven. Vandsektorlovens bestemmelser indeholder bl.a. indtægtsregulering i form af årligt udmeldte prislofter, krav om udarbejdelse af et internt overvågningsprogram til sikring af indkøb på markedsvilkår og særskilt regnskab for tilknyttede aktiviteter. Vandsektorloven indeholder også krav om, at der ikke må være opsparede midler i Børkop Vandværk A.m.b.A.

Som følge heraf har Børkop Vandværk A.m.b.A. pr. 31. december 2013 opgjort en historisk reguleringsmæssig overdækning på 4.052 tkr. Den reguleringsmæssige historiske overdækning er indregnet i årsregnskabet for 2013. Dette har medført en nedskrivning af egenkapitalen ultimo 2013 med 4.052 tkr. samt en forøgelse af posten "Reguleringsmæssig historisk overdækning" med 4.052 tkr.

Børkop Vandværk A.m.b.A. vil få udmeldt årlige prislofter for året 2015 og frem.

Børkop Vandværk A.m.b.A. er blevet skattepligtigt, idet selskabet er blevet omfattet af vandsektorloven.

Herudover har der ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 841 tkr., og egenkapitalen udgør herefter 16.326 tkr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende i forhold til 2012.

#### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

#### Forventninger til fremtiden

Der forventes ikke væsentlige ændringer i det kommende regnskabsår i forhold til det aflagte årsregnskab.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2013 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Børkop Vandværk A.m.b.A. har i 2013 solgt mere end 200.000 m<sup>3</sup> vand til forbrugerne, hvilket medfører, at Børkop Vandværk A.m.b.A. bliver omfattet af vandsektorloven. Vandsektorloven indeholder krav om, at der ikke må være opsparede midler i Børkop Vandværk A.m.b.A.

Som følge heraf har Børkop Vandværk A.m.b.A. pr. 31. december 2013 opgjort en historisk reguleringsmæssig overdækning på 4.052 tkr. Den reguleringsmæssige historiske overdækning er indregnet i årsregnskabet for 2013. Dette har medført en nedskrivning af egenkapitalen ultimo 2013 med 4.052 tkr. samt en forøgelse af posten "Reguleringsmæssig historisk overdækning" med 4.052 tkr.

Børkop Vandværk A.m.b.A. er blevet skattepligtigt, idet selskabet er blevet omfattet af vandsektorloven.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og distribution af vand samt tilslutningsbidrag indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering.

Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsninger m.v. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende indvinding af vand, herunder afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring m.v.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

#### Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

#### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indeholder renter og kursreguleringer af værdipapirer.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, vandtekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Vandtekniske anlæg udgøres af indvindingsanlæg, vandværker, trykforøgere, vandledninger m.v.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgøres af transportmidler, inventar m.v.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Vandtekniske anlæg	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

## **Årsregnskab 1. januar – 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Reguleringsmæssig historisk overdækning**

Reguleringsmæssig historisk overdækning er opgjort som vandværkets likvide beholdninger og værdipapirer fratrukket konkrete kortfristede gældsposter, som alene vedrører driften af selskabet pr. 31. december 2013, i overensstemmelse med vandsektorlovens bestemmelser.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
<b>Nettoomsætning</b>	1	4.482.425	2.634.313
Produktionsomkostninger	2, 3, 7	-1.543.449	-1.380.929
Distributionsomkostninger	2, 4, 7	-1.263.261	-1.195.182
<b>Bruttoresultat</b>		1.675.715	58.202
Administrationsomkostninger	2, 5, 7	-945.324	-852.319
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		730.391	-794.117
Andre driftsindtægter		75.511	87.037
Andre driftsomkostninger		-3.185	0
<b>Resultat af primær drift</b>		802.717	-707.080
Finansielle indtægter	6	38.686	353.468
<b>Årets resultat</b>		841.403	-353.612

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7		
Grunde		501.050	501.050
Vandtekniske anlæg		14.669.069	9.483.523
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		195.034	16.512
		<u>15.365.153</u>	<u>10.001.085</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>15.365.153</u>	<u>10.001.085</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg	8	101.994	9.547
Andre tilgodehavender		1.026.916	211.637
		<u>1.128.910</u>	<u>221.184</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>2.095.192</u>	<u>8.322.190</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.220.907</u>	<u>1.300.819</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>5.445.009</u>	<u>9.844.193</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>20.810.162</u></u>	<u><u>19.845.278</u></u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	9		
Egenkapital		16.326.511	19.537.061
<b>Egenkapital i alt</b>		16.326.511	19.537.061
<b>Gæld</b>			
<b>Langfristet gæld</b>			
Reguleringsmæssig historik overdækning		3.646.758	0
		3.646.758	0
<b>Kortfristet gæld</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		405.195	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		286.689	129.696
Anden gæld		145.009	146.817
Gæld vedrørende salg af vand		0	31.704
		836.893	308.217
<b>Gæld i alt</b>		4.483.651	308.217
<b>PASSIVER I ALT</b>		20.810.162	19.845.278
<b>Eventualposter m.v.</b>	10		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	11		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	2013	2012
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Faste afgifter	1.310.722	1.294.486
Variable afgifter	1.027.800	959.626
Regulering af variabel afgift vedrørende tidligere år	0	26.501
Tilslutningsafgift	2.110.862	333.770
Andre indtægter	33.041	19.930
	<u>4.482.425</u>	<u>2.634.313</u>
<b>2 Personalemkostninger</b>		
Løn	864.249	803.178
Sociale omkostninger	9.634	4.991
Pensioner	121.389	119.042
Regulering af feriepengeforpligtelse	-1.328	31.746
Møder og kursusudgifter	43.559	30.844
Andre personalemkostninger	0	475
	<u>1.037.503</u>	<u>990.276</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>Fordeling</b>		
Produktion (30 %)	311.251	297.083
Distribution (30 %)	311.251	297.083
Administration (40 %)	415.001	396.110
	<u>1.037.503</u>	<u>990.276</u>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse	245.843	230.870
Elektricitet	67.768	40.143
Vandprøver	54.837	13.807
Biler	18.795	19.952
Småanskaffelser	35.291	11.867
Teknisk bistand	101.800	36.857
Forsikring	19.561	13.145
Fordelte personalemkostninger	311.251	297.083
Afskrivninger	688.303	717.205
	<u>1.543.449</u>	<u>1.380.929</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	2013	2012
<b>4 Distributionsomkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse	245.843	230.870
Elektricitet	81.878	48.502
Biler	18.795	19.951
Småanskaffelser	35.291	11.867
Forsikring	19.561	13.145
Fordelte personaleomkostninger	311.251	297.083
Afskrivninger	550.642	573.764
	<u>1.263.261</u>	<u>1.195.182</u>
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesomkostninger, generalforsamling m.v.	0	1.851
Bestyrelshonorar	10.000	10.000
Repræsentation	6.681	3.139
Interne mødeudgifter	14.742	0
Lønadministration	2.983	6.230
Revision	33.000	33.000
Regnskabsmæssig assistance	80.700	18.000
Momsmæssig assistance	0	24.000
Tab og reguleringer	-882	-808
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	106.780	81.956
Elektricitet	29.872	17.696
Kontorartikler, tryksager og porto	62.271	63.300
Annoncer	2.993	2.941
EDB-bogføring	5.533	0
Telefon og datatransmission	33.967	44.700
Software m.v.	4.022	6.763
Fordelte personaleomkostninger	415.001	396.110
Afskrivninger	137.661	143.441
	<u>945.324</u>	<u>852.319</u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter bank	5.891	2.280
Renteindtægter obligationer	32.795	198.058
Kursregulering obligationer	0	153.130
	<u>38.686</u>	<u>353.468</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde	Vand- tekniske anlæg	Andre anlæg, drifts- midler og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2013	501.050	25.751.145	1.227.917	27.480.112
Tilgang	0	6.523.968	216.706	6.740.674
Kostpris 31. december 2013	501.050	32.275.113	1.444.623	34.220.786
Afskrivninger 1. januar 2013	0	16.267.622	1.211.405	17.479.027
Afskrivninger	0	1.338.422	38.184	1.376.606
Afskrivninger 31. december 2013	0	17.606.044	1.249.589	18.855.633
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>501.050</b>	<b>14.669.069</b>	<b>195.034</b>	<b>15.365.153</b>

	2013	2012
<b>Afskrivning af materielle anlægsaktiver</b>		
Fordeles således i regnskabet:		
Produktionsanlæg (50 %)	688.303	717.205
Distributionsanlæg (40 %)	550.642	573.764
Administration (10 %)	137.661	143.441
	<b>1.376.606</b>	<b>1.434.410</b>

#### 8 Tilgodehavender fra salg

Ingen tilgodehavender forfalder senere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

#### 9 Egenkapital

	Egenkapi- tal
Saldo 1. januar 2013	19.537.061
Overført, jf. resultatdisponering	841.403
Regulering ultimo, reguleringsmæssig historisk overdækning	-4.051.953
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>16.326.511</b>



## **Årsregnskab 1. januar – 31. december**

### **Noter**

**10 Eventualposter m.v.**

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.