

# Børkop Vandværk A.m.b.A.

CVR-nr. 33 17 09 98



## Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. marts 2015

Dirigent:



**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den valgte revisors påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Børkop, den 11. marts 2015  
Bestyrelse:

  
Chris Lyngsøe  
formand

  
Børge Varsen  
næstformand

  
Allan Damgaard

  
Ib Hansen

  
Søren Pedersen



### Den valgte revisors påtegning

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

Børkop, den 11. marts 2015

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jørgen Christensen', written over a horizontal line. A vertical line extends downwards from the signature.

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 2014. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 11. marts 2015  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Søren Peter Nielsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Børkop Vandværk A.m.b.A.
Adresse, postnr. og by	Børkop Skovvej 130 7080 Børkop
CVR-nr.	33 17 09 98
Stiftet	Maj 1905
Hjemsted	Børkop
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.borkopvand.dk">www.borkopvand.dk</a>
Telefon	75 86 65 88
Bestyrelse	Chris Lyngsøe, formand Børge Larsen, næstformand Allan Damgaard Ib Hansen Søren Pedersen
Vandværksbestyrer	Per Møller
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 Postboks 330 8100 Aarhus C
Valgt revisor	Jørgen Christensen

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et underskud på -1.014 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 15.313 t.kr.

Årets resultat er præget af færre indtægter fra tilslutningsbidrag end budgetteret. Årets resultat anses efter omstændighederne for tilfredsstillende i forhold til 2013.

#### 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

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2014	2013
	2 Nettoomsætning	3.018.829	4.482.425
	3, 4, 8 Produktionsomkostninger	-1.580.217	-1.543.449
	3, 5, 8 Distributionsomkostninger	-1.343.055	-1.263.261
	Bruttoresultat	95.557	1.675.715
	3, 6, 8 Administrationsomkostninger	-1.207.927	-945.324
	Resultat af ordinær primær drift	-1.112.370	730.391
	Andre driftsindtægter	250.559	75.511
	Andre driftsomkostninger	-250.992	-3.185
	Resultat af primær drift	-1.112.803	802.717
	7 Finansielle indtægter	99.161	38.686
	Årets resultat	-1.013.642	841.403
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til egenkapitalen	-1.013.642	841.403
		-1.013.642	841.403



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

Note	kr.	2014	2013
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	501.050	501.050
	Vandtekniske anlæg	14.569.812	14.669.069
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	135.180	195.034
		<u>15.206.042</u>	<u>15.365.153</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>15.206.042</u>	<u>15.365.153</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
9	Tilgodehavender fra salg	32.827	101.994
	Andre tilgodehavender	74.000	1.026.916
		<u>106.827</u>	<u>1.128.910</u>
	Værdipapirer	2.119.595	2.095.192
	Likvide beholdninger	2.327.840	2.220.907
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.554.262</u>	<u>5.445.009</u>
	AKTIVER I ALT	<u>19.760.304</u>	<u>20.810.162</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Balance

Note	kr.	2014	2013
	PASSIVER		
10	Egenkapital		
	Egenkapital	15.312.869	16.326.511
	Egenkapital i alt	15.312.869	16.326.511
	Gæld		
11	Langfristet gæld		
	Reguleringsmæssig overdækning	2.836.349	3.646.758
		2.836.349	3.646.758
	Kortfristet gæld		
11	Kortfristet del af langfristet gæld	675.326	405.195
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.848	286.689
	Anden gæld	849.912	145.009
		1.611.086	836.893
	Gæld i alt	4.447.435	4.483.651
	PASSIVER I ALT	19.760.304	20.810.162

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Eventualposter m.v.
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

##### Generelt

Årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2014 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

##### Resultatopgørelse

###### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af vand samt tilslutningsbidrag og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsninger m.v. og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

###### 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.

###### 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.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

## 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.

## Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Reguleringsmæssig overdækning

Reguleringsmæssig overdækning er opgjort som vandværkets likvide beholdninger og værdipapirer fratrukket konkrete kortfristede gældsposter, som alene vedrører driften af selskabet pr. 31. december 2014, i overensstemmelse med vandsektorlovens bestemmelser.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Noter

kr.	2014	2013
2		
Nettoomsætning		
Faste afgifter	1.343.020	1.310.722
Variable afgifter	1.040.314	1.027.800
Tilslutningsafgift	68.116	2.110.862
Andre indtægter	27.100	33.041
Årets underdækning	540.279	0
	<u>3.018.829</u>	<u>4.482.425</u>
3		
Personaleomkostninger		
Løn	886.423	864.249
Sociale omkostninger	9.021	9.634
Pensioner	128.799	121.389
Regulering af feriepengeforpligtelse	12.264	-1.328
Møder og kursusudgifter	21.878	43.559
	<u>1.058.385</u>	<u>1.037.503</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
Fordeling		
Produktion (30 %)	317.516	311.251
Distribution (30 %)	317.516	311.251
Administration (40 %)	423.353	415.001
	<u>1.058.385</u>	<u>1.037.503</u>
4		
Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	244.312	245.843
Elektricitet	45.317	67.768
Vandprøver	36.039	54.837
Biler	16.536	18.795
Småanskaffelser	3.262	35.291
Teknisk bistand	39.085	101.800
Forsikring	20.824	19.561
Fordelte personaleomkostninger	317.516	311.251
Afskrivninger	857.326	688.303
	<u>1.580.217</u>	<u>1.543.449</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Noter

kr.	2014	2013
5 Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	244.305	245.843
Elektricitet	54.752	81.878
Biler	16.536	18.795
Småanskaffelser	3.262	35.291
Forsikring	20.824	19.561
Fordelte personaleomkostninger	317.516	311.251
Afskrivninger	685.860	550.642
	<u>1.343.055</u>	<u>1.263.261</u>
6 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesomkostninger, generalforsamling m.v.	3.530	0
Bestyrelseshonorar	14.000	10.000
Repræsentation	1.101	6.681
Interne mødeudgifter	16.149	14.742
Lønadministration	2.952	2.983
Revision	33.000	33.000
Regnskabsmæssig assistance	165.750	80.700
Juridisk bistand	3.108	0
Tab og reguleringer	3.867	-882
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	167.396	106.780
Elektricitet	19.976	29.872
Kontorartikler, tryksager og porto	138.069	62.271
Annoncer	4.695	2.993
EDB-bogføring	0	5.533
Telefon og datatransmission	39.236	33.967
Software m.v.	279	4.022
Fordelte personaleomkostninger	423.354	415.001
Afskrivninger	171.465	137.661
	<u>1.207.927</u>	<u>945.324</u>
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægter bank	1.170	5.891
Renteindtægter obligationer	73.588	0
Kursregulering obligationer	24.403	32.795
	<u>99.161</u>	<u>38.686</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Noter

## 8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Vandtekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2014	501.050	32.275.113	1.444.623	34.220.786
Tilgang	0	1.806.532	0	1.806.532
Afgang	0	-470.880	0	-470.880
Kostpris 31. december 2014	501.050	33.610.765	1.444.623	35.556.438
Afskrivninger 1. januar 2014	0	17.606.044	1.249.589	18.855.633
Afskrivninger	0	1.654.797	59.854	1.714.651
Afskrivninger tilbageført ved afgang	0	-219.888	0	-219.888
Afskrivninger 31. december 2014	0	19.040.953	1.309.443	20.350.396
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	501.050	14.569.812	135.180	15.206.042

kr.	2014	2013
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		
Fordeles således i regnskabet:		
Produktionsanlæg (50 %)	857.326	688.303
Distributionsanlæg (40 %)	685.860	550.642
Administration (10 %)	171.465	137.661
	1.714.651	1.376.606

## 9 Tilgodehavender fra salg

Ingen tilgodehavender forfalder senere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

## 10 Egenkapital

kr.	Egenkapital
Saldo 1. januar 2014	16.326.511
Overført, jf. resultatdisponering	-1.013.642
Egenkapital 31. december 2014	15.312.869

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

11	Langfristede gældsforpligtelser					
kr.		Gæld i alt 1/1 2014	Gæld i alt 31/12 2014	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Reguleringsmæssig overdækning	4.051.953	3.511.674	675.326	2.836.349	675.326
		<u>4.051.953</u>	<u>3.511.674</u>	<u>675.326</u>	<u>2.836.349</u>	<u>675.326</u>

12 Eventualposter m.v.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.