

BØRGLUM VANDVÆRK
VRÅVEJ 501, BØRGLUM, 9760 VRÅ
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
vandværkets ordinære generalforsamling,
den

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Vandværksoplysninger	
Vandværksoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

VANDVÆRKSOPLYSNINGER**Vandværket**

Børglum Vandværk
Vråvej 501
Børglum
9760 Vrå

Hjemmeside: boerglum-vand.dk
E-mail: mail@boerglum-vand.dk

CVR-nr.: 23 33 38 56
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemsted: Hjørring
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ivar Nielsen, Formand
Henrik M. Jørgensen, Næstformand
Mogens Søndergaard Jensen
Per Steffensen
Jørn Buus

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Søndergade 3
9480 Løkken

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Børglum Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børglum, den

Bestyrelse:

Ivar Nielsen
Formand

Henrik M. Jørgensen
Næstformand

Mogens Søndergaard Jensen

Per Steffensen

Jørn Buus

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Børglum Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Børglum Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Muhlig
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26711

LEDELSESBERETNING**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at forsyne forbrugere inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt drikkevand.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vandværkets finansielle stilling.

REVISIONSPÅTEGNING AFGIVET AF DE GENERALFORSAMLINGSVALGTE REVISORER

Vi har stikprøvevis revideret Børglum Vandværk's regnskab for regnskabsåret 2017. Vi har foretaget stikprøvekontrol af bogholderi og bilag samt afstemt statuskonti og bankbeholdninger mv.

Vi har ikke fundet anledning til bemærkninger.

Børglum, den / 2018

Folkevalgte revisorer:

Søren Larsen

Ole Juhl Pedersen

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	376.710	365.561
Årets over- eller underdækning (resultat).....		-178.499	-63.238
NETTOOMSÆTNING TIL INDTÆGTSFØRELSE		198.211	302.323
Produktion af vand.....	2	-102.691	-211.312
Distribution af vand.....	3	-28.753	-35.527
Administrationsomkostninger.....	4	-61.744	-50.550
Af- og nedskrivninger.....	5	-5.023	-5.023
DRIFTSRESULTAT		0	-89
Finansielle indtægter.....		0	89
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Distributionsanlæg.....		40.186	45.208
Materielle anlægsaktiver.....	6	40.186	45.208
ANLÆGSAKTIVER.....		40.186	45.208
Tilgodehavender fra salg.....		0	2.910
Andre tilgodehavender.....		2.245	0
Tilgodehavender.....		2.245	2.910
Indestående i pengeinstitut.....		1.120.986	888.437
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.123.231	891.347
AKTIVER.....		1.163.417	936.555
PASSIVER			
Overdækning (overført overskud).....	7	824.820	646.321
Anden gæld.....	8	338.597	290.234
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.163.417	936.555
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.163.417	936.555
PASSIVER.....		1.163.417	936.555
Eventualposter mv.	9		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af vand.....	369.210	359.097	
Aflæsningsgebyrer.....	2.500	464	
Rykkergebyrer.....	5.000	6.000	
	376.710	365.561	
Produktion af vand			2
Vedligeholdelse boring og råvandsledning.....	0	49.775	
Vedligeholdelse vandværk.....	10.916	71.066	
Elforbrug - produktion og distribution af vand.....	29.576	44.264	
Vandanalyser.....	33.128	13.736	
Ejendomsskatter.....	1.971	2.371	
Honorar vandværkspasser.....	27.100	30.100	
	102.691	211.312	
Distribution af vand			3
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	28.753	30.359	
Teknisk bistand - distributionsnet.....	0	5.168	
	28.753	35.527	
Administrationsomkostninger			4
Kontorhold.....	0	581	
Telefon og internet.....	446	531	
Bestyrelses- og generalforsamlingsomkostninger.....	16.667	4.196	
Regnskabsmæssig assistance.....	8.000	5.000	
Administrationshonorar.....	15.163	20.607	
Forsikringer.....	5.659	5.683	
Kontingenter og faglitteratur.....	9.621	3.904	
Annoncer og forbrugeroplysning.....	1.402	1.963	
It, softwarelicenser og lign.....	144	4.709	
Porto, bankgebyrer og Nets.....	4.642	3.376	
	61.744	50.550	
Af- og nedskrivninger			5
Distributionsanlæg.....	5.023	5.023	
	5.023	5.023	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			6
		Distributions- anlæg	
Kostpris 1. januar 2017.....		50.231	
Kostpris 31. december 2017.....		50.231	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....		5.022	
Årets afskrivninger		5.023	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....		10.045	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		40.186	
	2017	2016	
	kr.	kr.	
Overdækning (overført overskud)			7
Årets over-/underdækning primo.....	646.321	583.083	
Årets over-/underdækning, jf. resultatopgørelsen.....	178.499	63.238	
	824.820	646.321	
Anden gæld			8
Diverse omkostningskreditorer.....	5.000	15.138	
A-skat og AM-bidrag	8.030	9.777	
Forbrugerkonti (nettogæld).....	13.963	0	
Moms.....	60.677	31.650	
Vandafgift.....	250.927	233.669	
	338.597	290.234	
Eventualposter mv.			9
Der påhviler sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Børglum Vandværk for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør værdien de leverede ydelser af vandsalg.

Tilslutningsbidrag/ledningsbidrag indtægtsføres, når de med tilslutningen forbundne omkostninger er afholdt.

Årets over-/underdækning indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Direkte produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion og distribution af vand. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kundeoplysning og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Distributionsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Distributionsanlæg.....	10 år	0 %

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

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Efter vandforsyningsloven fremgår det, at vandforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf består egenkapitalen af andelskapitalen/indskudskapitalen.

Overdækning (Opsamlet resultat)

En henlæggelse efter vandforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven, indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten for overdækning enten som kortfristet eller langfristet gæld.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter vandforsyningsloven. Beløbet indregnes i nettoomsætningen, og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.