

# Børkop Vandværk A.m.b.A.

Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop

CVR-nr. 33 17 09 98



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. marts 2016

Dirigent:

.....



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 2015 for Børkop Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

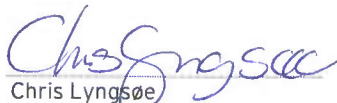
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 8. marts 2016

Bestyrelse:

  
Chris Lyngsø  
formand

  
Børge Larsen  
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 8. marts 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jørgen Christensen', written over a horizontal line.

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 2015, der 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 8. marts 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



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 Dønggaard 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 overskud på 570 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 15.883 t.kr.

Årets resultat er 288 t.kr. lavere end budgetteret, men anses som tilfredsstillende.

#### 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.	2015	2014
	<b>2 Nettoomsætning</b>	4.529.689	3.018.829
3, 4, 9	Produktionsomkostninger	-1.397.845	-1.580.217
3, 5, 9	Distributionsomkostninger	-1.194.302	-1.343.055
	<b>Bruttoresultat</b>	1.937.542	95.557
3, 6, 9	Administrationsomkostninger	-1.105.515	-1.207.927
	<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	832.027	-1.112.370
	Andre driftsindtægter	114.412	250.559
	Andre driftsomkostninger	-360.984	-250.992
	<b>Resultat af primær drift</b>	585.455	-1.112.803
7	Finansielle indtægter	72.966	99.161
8	Finansielle omkostninger	-88.305	0
	<b>Årets resultat før skat</b>	570.116	-1.013.642
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	570.116	-1.013.642
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført til egenkapitalen	570.116	-1.013.642
		570.116	-1.013.642





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
9	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde	501.050	501.050
	Vandtekniske anlæg	14.722.880	14.569.812
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	137.526	135.180
		<u>15.361.456</u>	<u>15.206.042</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>15.361.456</u>	<u>15.206.042</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg	0	32.827
10	Andre tilgodehavender	268.081	74.000
		<u>268.081</u>	<u>106.827</u>
	<b>Værdipapirer</b>	<u>2.032.175</u>	<u>2.119.595</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.382.409</u>	<u>2.327.840</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.682.665</u>	<u>4.554.262</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>19.044.121</u>	<u>19.760.304</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>PASSIVER</b>		
11	<b>Egenkapital</b>		
	Egenkapital	15.882.985	15.312.869
	<b>Egenkapital i alt</b>	15.882.985	15.312.869
	<b>Gæld</b>		
12	<b>Langfristet gæld</b>		
	Reguleringsmæssig overdækning	2.269.078	2.836.349
		2.269.078	2.836.349
	<b>Kortfristet gæld</b>		
12	Kortfristet del af langfristet gæld	567.270	675.326
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.010	85.848
	Gæld til forbrugerne	38.263	0
	Anden gæld	155.515	849.912
		892.058	1.611.086
	<b>Gæld i alt</b>	3.161.136	4.447.435
	<b>PASSIVER I ALT</b>	19.044.121	19.760.304

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Eventualposter m.v.
- 14 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 2015 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. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Nettoomsætning korrigeres ved årlig indregning af en historisk overdækning, som er opgjort af Forsyningssekretariatet. Indregningen af den historiske overdækning er udtryk for en retroaktiv prisreguleringsmekanisme vedrørende omsætningen før 1. januar 2014, og er således ikke en likviditetsmæssig realiseret omsætning inden for året.

###### 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 poster

Finansielle poster indeholder finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og kursreguleringer af værdipapirer.

###### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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.

Ledningsnet består af vandledninger.

Vandtekniske anlæg udgøres af indvindingsanlæg, vandværker, trykforøgere m.v., samt et mindre reservedelslager.

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:

Ledningsnet	75 år
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.

Føreligger 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 nettosalgpris 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdipapirer

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

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i banken.

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver optages ikke i balancen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

##### Reguleringsmæssig overdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb prisloftet for levering af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

kr.	2015	2014
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Faste afgifter	1.376.005	1.343.020
Variable afgifter	995.448	1.040.314
Tilslutningsafgift	1.453.120	68.116
Andre indtægter	29.790	27.100
Afvikling af historisk overdækning	675.326	540.279
	<u>4.529.689</u>	<u>3.018.829</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2015	2014
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Løn	890.715	886.423
Sociale omkostninger	9.082	9.021
Pensioner	134.433	128.799
Regulering af feriepengeforpligtelse	540	12.264
Møder og kursusudgifter	17.966	21.878
	<u>1.052.736</u>	<u>1.058.385</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>Fordeling</b>		
Produktion (30 %)	315.821	317.516
Distribution (30 %)	315.821	317.516
Administration (40 %)	421.094	423.353
	<u>1.052.736</u>	<u>1.058.385</u>
<b>4 Produktionsomkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse	69.109	244.312
Elektricitet	45.200	45.317
Vandprøver	21.949	36.039
Biler	26.050	16.536
Småanskaffelser	8.511	3.262
Teknisk bistand	16.033	39.085
Forsikring	20.313	20.824
Fordelte personaleomkostninger	315.821	317.516
Afskrivninger	874.859	857.326
	<u>1.397.845</u>	<u>1.580.217</u>
<b>5 Distributionsomkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse	69.109	244.305
Elektricitet	54.611	54.752
Biler	26.050	16.536
Småanskaffelser	8.511	3.262
Forsikring	20.313	20.824
Fordelte personaleomkostninger	315.821	317.516
Afskrivninger	699.887	685.860
	<u>1.194.302</u>	<u>1.343.055</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2015	2014
<b>6 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesomkostninger, generalforsamling m.v.	1.796	3.530
Bestyrelseshonorar	16.000	14.000
Repræsentation	7.510	1.101
Interne mødeudgifter	17.676	16.149
Lønadministration	3.179	2.952
Revision	33.000	33.000
Regnskabsmæssig assistance	165.500	165.750
Juridisk bistand	2.653	3.108
Tab og reguleringer	-8.018	3.867
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	154.741	167.396
Elektricitet	19.923	19.976
Kontorartikler, tryksager og porto	58.718	138.069
Annoncer	3.081	4.695
Telefon og datatransmission	33.115	39.236
Software m.v.	575	279
Fordeelte personaleomkostninger	421.094	423.354
Afskrivninger	174.972	171.465
	<u>1.105.515</u>	<u>1.207.927</u>
<b>7 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter bank	0	1.170
Renteindtægter obligationer	72.966	73.588
Kursregulering obligationer	0	24.403
	<u>72.966</u>	<u>99.161</u>
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	-884	0
Kursregulering obligationer	-87.421	0
	<u>-88.305</u>	<u>0</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Vandtekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	501.050	33.610.765	1.444.623	35.556.438
Tilgang	0	2.236.941	29.175	2.266.116
Afgang	0	-464.330	0	-464.330
Kostpris 31. december 2015	501.050	35.383.376	1.473.798	37.358.224
Afskrivninger 1. januar 2015	0	19.040.953	1.309.443	20.350.396
Afskrivninger	0	1.722.889	26.829	1.749.718
Afskrivninger tilbageført ved afgang	0	-103.346	0	-103.346
Afskrivninger 31. december 2015	0	20.660.496	1.336.272	21.996.768
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>501.050</b>	<b>14.722.880</b>	<b>137.526</b>	<b>15.361.456</b>

I kategorien vandtekniske anlæg indgår 479 t.kr., som er reservedelslager.

kr.	2015	2014
<b>Afskrivning af materielle anlægsaktiver</b>		
Fordeles således i regnskabet:		
Produktionsanlæg (50 %)	874.859	857.326
Distributionsanlæg (40 %)	699.887	685.860
Administration (10 %)	174.972	171.465
	<b>1.749.718</b>	<b>1.714.651</b>

## 10 Andre tilgodehavender

Diverse debitorer	74.575	74.000
Tilgodehavender moms og afgifter	193.506	0
	<b>268.081</b>	<b>74.000</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 11 Egenkapital kr.

	<u>Egenkapital</u>
Saldo 1. januar 2015	15.312.869
Overført, jf. resultatdisponering	570.116
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>15.882.985</u></b>

I egenkapitalen er indeholdt reguleringsmæssige ekstraordinære effektiviseringsgevinster vedrørende driftsomkostningerne. Ekstraordinære effektiviseringsgevinster skal anvendes til formål i henhold til prisloftsbekendtgørelsens § 26 indenfor en 4-årig periode.

Effektiviseringsgevinster indeholdt i egenkapitalen udgør i 2015, 342.185 kr.

#### 12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	<u>Gæld i alt 1/1 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Reguleringsmæssig overdækning	3.511.674	2.836.048	567.270	2.269.078	0
	<u>3.511.674</u>	<u>2.836.048</u>	<u>567.270</u>	<u>2.269.078</u>	<u>0</u>

#### 13 Eventualposter m.v.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

SKAT har korrigeret de skattemæssige indgangsværdier for Børkop Vandværk A.m.b.A. De skattemæssige indgangsværdier er herefter betydeligt reducerede i forhold til de oprindeligt selvangivne. SKAT's ansættelse er påklaget til Landsskatteretten. Skatten i årsregnskabet er indregnet på baggrund af SKAT's korrigerede værdier. Børkop Vandværk A.m.b.A. har på baggrund heraf et udskudt skatteaktiv på 2,2 mio. kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen.

#### 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.