

Bækmarksbro Vandværk a.m.b.a.

Brogade 33
7660 Bækmarksbro

Cv-nr. 35423184

Årsrapport for 2018



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. maj 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Bækmarksbro Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bækmarksbro, den 3. maj 2019

Bestyrelse:

Ove Toft
Formand

Carsten Graversen
Bestyrelsesmedlem

Birger Sivkjær
Bestyrelsesmedlem

Ole Laugesen
Bestyrelsesmedlem

Jørgen Mose Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bækmarksbro Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bækmarksbro Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsboligforeningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Thisted, den 3. maj 2019

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR.nr. 28839200

Heidi Hovmark Pedersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne15867

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bækmarksbro Vandværk a.m.b.a. Brogade 33 7660 Bækmarksbro
E-mail	mail@7660vand.dk
Hjemmeside	www.7660vand.dk
CVR-nr.	35423184
Stiftet	1. januar 1945
Hjemsted	Lemvig
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Ove Toft, Formand Carsten Graversen, Bestyrelsesmedlem Birger Sivkjær, Bestyrelsesmedlem Ole Laugesen, Bestyrelsesmedlem Jørgen Mose Pedersen, Bestyrelsesmedlem
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret revisionsaktieselskab Bødkervej 12 7700 Thisted CVR.nr.: 28839200
Bank	Nordea

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bækmarksbro Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til indregning og måling (grundlag for værdiansættelse) af anlægsaktiver. Sidste års tal er ikke tilrettet. Praksis uddybes nedenfor. På øvrige områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der forekommer, inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancendagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygningsanlæg	50 år	0%
Maskinanlæg	14 år	0%
Ledningsnet	50 år	0%
Målere	6 år	0%
Driftsmidler	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning. Se også afsnittet "nettoomsætning".

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse

		2018	Budget	2017
		kr.	2018	kr.
	Note		(ej revideret)	kr.
Nettoomsætning	1	779.829	750.000	637.580
Produktionsomkostninger	2	<u>-367.674</u>	<u>-420.000</u>	<u>-358.403</u>
Bruttoresultat		412.155	330.000	279.177
Distributionsomkostninger	3	-311.428	-240.000	-203.037
Administrationsomkostninger	4	-146.739	-120.000	-107.730
Huset på Brogade	5	<u>48.231</u>	<u>30.000</u>	<u>30.958</u>
Resultat af primær drift		2.219	0	-632
Andre driftsindtægter	6	<u>619</u>	<u>0</u>	<u>420</u>
Resultat før finansielle poster		2.838	0	-212
Finansielle indtægter	7	106	0	212
Finansielle omkostninger	8	<u>-2.944</u>	<u></u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger	9	875.416	875.416
Bygningsanlæg	10	362.875	384.672
Maskinanlæg	11	137.273	84.941
Ledningsnet	12	249.664	120.203
Målere	13	294.009	412.084
Driftsmidler	14	50.484	57.696
Materielle anlægsaktiver		<u>1.969.721</u>	<u>1.935.012</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>1.969.721</u>	<u>1.935.012</u>
Debitorer	15	249.269	38.294
Tilgodehavender		<u>249.269</u>	<u>38.294</u>
Likvide beholdninger	16	<u>1.457.733</u>	<u>1.596.020</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>1.707.002</u>	<u>1.634.314</u>
AKTIVER		<u>3.676.723</u>	<u>3.569.326</u>

Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Overdækning	17	2.979.864	2.874.667
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.979.864</u>	<u>2.874.667</u>
Anden gæld	18	696.859	694.659
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>696.859</u>	<u>694.659</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>3.676.723</u>	<u>3.569.326</u>
PASSIVER		<u>3.676.723</u>	<u>3.569.326</u>
Eventualforpligtelser	19		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	20		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	326.754	325.056
Målerafgift	54.850	54.526
Salg af vand	432.287	388.770
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	8.875	12.300
Tilslutningsbidrag	62.260	17.923
Årets over-/underdækning	-105.197	-160.995
	<u>779.829</u>	<u>637.580</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	471	6.126
Vedligeholdelse, installationer og inventar	44.549	47.245
Vedligeholdelse, boringer	20.099	26.950
El	170.402	153.302
- Elafgifter	-88.637	-83.379
Ejendomsskatter	2.490	2.490
Vandanalyser og Boringskontrol	49.790	13.643
Filtermasse	21.550	13.720
Løn driftspersonale	108.632	138.780
Teknisk bistand og rådgivning	149	1.500
Forsikringer	9.170	9.017
Afskrivninger, bygninger	21.797	21.797
Afskrivninger, driftsmidler	7.212	7.212
	<u>367.674</u>	<u>358.403</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	117.861	39.810
Vedligeholdelse, vandmålere	1.870	0
Teknisk bistand og rådgivning	29.099	27.654
Afskrivninger, ledningsnet	20.499	2.504
Afskrivninger, målere	126.851	125.856
Afskrivninger, maskinanlæg	15.248	7.213
	<u>311.428</u>	<u>203.037</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	11.029	7.403
Befordringsudgifter	964	538
Kursusudgifter	0	1.000
Annoncer	454	423
Porto	6.666	1.327
Gebyr	6.170	8.080
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	3.501	2.086
Telefon	8.084	7.808
Kontingenter	7.259	5.938
Faglitteratur	4.909	4.991
Repræsentation	725	0
Abonnementer	21.020	18.970
EDB-udgifter	11.039	436
Opkrævningsudgifter	8.004	10.954
Revision	10.000	0
Sekretærbistand	43.560	37.381
Sagkyndig bistand	1.350	250
Generalforsamling	2.005	1.814
Tab på debitorer	0	-1.669
	<u>146.739</u>	<u>107.730</u>
5 Huset på Brogade		
Lejeindtægt	63.500	49.250
Ejendomsskat	-2.000	-2.388
Forbrugsafgifter	13.858	0
Refunderet afgifter	-12.000	0
Diverse udgifter til lokaler	-15.127	-15.904
	<u>48.231</u>	<u>30.958</u>
6 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	619	420
	<u>619</u>	<u>420</u>
7 Finansielle indtægter		
Renteudgifter, pengeinstitut	106	212
	<u>106</u>	<u>212</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
8 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	2.944	0
	<u>2.944</u>	<u>0</u>
9 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo, grunde	226.475	226.475
Anskaffelsessum primo, administrationsbygning	648.941	648.941
Tilgang i året	0	0
	<u>875.416</u>	<u>875.416</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	0	0
Årets afskrivninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	875.416	875.416
10 Bygningsanlæg		
Anskaffelsessum primo	1.089.845	929.641
Tilgang i året	0	160.204
	<u>1.089.845</u>	<u>1.089.845</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	705.173	683.376
Årets afskrivninger	21.797	21.797
	<u>726.970</u>	<u>705.173</u>
	362.875	384.672
11 Maskinanlæg		
Anskaffelsessum primo	103.041	96.679
Tilgang i året	67.580	6.362
	<u>170.621</u>	<u>103.041</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	18.100	10.887
Årets afskrivninger	15.248	7.213
	<u>33.348</u>	<u>18.100</u>
	137.273	84.941

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
12 Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	125.211	125.211
Tilgang i året	<u>149.960</u>	<u>0</u>
	<u>275.171</u>	<u>125.211</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	5.008	2.504
Årets afskrivninger	<u>20.499</u>	<u>2.504</u>
	<u>25.507</u>	<u>5.008</u>
	<u>249.664</u>	<u>120.203</u>
13 Målere		
Anskaffelsessum primo	755.137	694.409
Tilgang i året	<u>8.776</u>	<u>60.728</u>
	<u>763.913</u>	<u>755.137</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	343.053	217.197
Årets afskrivninger	<u>126.851</u>	<u>125.856</u>
	<u>469.904</u>	<u>343.053</u>
	<u>294.009</u>	<u>412.084</u>
14 Driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	72.120	72.120
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>72.120</u>	<u>72.120</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	14.424	7.212
Årets afskrivninger	<u>7.212</u>	<u>7.212</u>
	<u>21.636</u>	<u>14.424</u>
	<u>50.484</u>	<u>57.696</u>
15 Debitorer		
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	241.195	38.294
Andre tilgodehavender	<u>8.074</u>	<u>0</u>
	<u>249.269</u>	<u>38.294</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
16 Likvide beholdninger		
Nordea, Virksomhedskonto	970.164	1.050.502
Nordea, Pluskonto	487.569	545.518
	<u>1.457.733</u>	<u>1.596.020</u>
17 Overdækning		
Saldo primo	2.874.667	2.713.672
Årets over-/underdækning jf. note 1	105.197	160.995
	<u>2.979.864</u>	<u>2.874.667</u>
18 Anden gæld		
Depositum	10.800	10.800
A-skat	2.194	14.646
Leverandører	3.734	64.953
Afsat skyldig revisor	10.000	0
Skyldig merværdiafgift	83.067	130.406
Skyldig afgift ledningsført vand	587.064	473.854
	<u>696.859</u>	<u>694.659</u>
19 Eventualforpligtelser		
Der er ingen kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, bortset fra sædvanlige reklamationsforpligtelser.		
20 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.		