

# **Blovstrød Vandværk I/S**

CVR-nr. 10999219

## **Årsregnskab 2018**

## Indholdfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning og intern revisorpåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4-5
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Oplysninger om Blovstrød Vandværk I/S	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12-14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt og godkendt årsregnskab for 2018 for Blovstrød Vandværk I/S. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blovstrød, den 20. marts 2019

### Bestyrelsen

Henrik Østergaard  
Formand



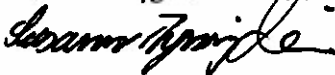
Karsten Hvass Petersen  
Næstformand



Kirsten Elbo



Susanne Thygesen Nielsen



Bjarne Norstedt



### Revideret:

#### Den generalforsamlingsvalgte kritiske revisors påtegning

Jeg har revideret regnskabsmaterialet for Blovstrød Vandværk I/S for året 2018.

Under revisionen har jeg efterprøvet grundlaget og dokumentationen for de enkelte poster, herunder foretaget en vurdering af om oplysningerne er fyldestgørende.



Vøgg Løwe Nielsen

Således vedtaget på generalforsamlingen, den 27. marts 2019

Dirigent:



## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Til interessenterne i Blovstrød Vandværk I/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Blovstrød Vandværk I/S for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Blovstrød Vandværk I/S har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 valgt at medtage det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2018. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt udvidet gennemgang.

#### **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 for 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

København, den 20.03.2019

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Lisa Svensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 32776

## Oplysninger om Blovstrød Vandværk I/S

### Formålsparagraf

#### §2 Formål

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov, og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

### Interessentskabet

#### Blovstrød Vandværk I/S

Blovstrød Allé 13

3450 Allerød

Telefon: 48 17 01 36  
Hjemmeside: [www.blvv.dk](http://www.blvv.dk)  
E-mail: [bv@bv@mail.dk](mailto:bv@bv@mail.dk)  
CVR-nr.: 10 99 92 19  
Stiftet: 1914  
Hjemsted: Blovstrød (Allerød Kommune)  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse:

Formand Henrik Østergaard  
Næstformand Karsten Hvass Petersen  
Kasserer Kirsten Elbo  
Bestyrelsesmedlem Susanne Thygesen Nielsen  
Bestyrelsesmedlem Bjarne Norstedt

### Generalforsamlingsvalgt kritisk revisor

Vøgg Løwe Nielsen

### Ekstern revision

Deloitte Statautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

### Generalforsamling:

Ordinær generalforsamling afholdes  
Dato: Onsdag, den 27. marts 2019  
Sted: Sognegården

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, samt vandværkets vedtægter.

### **Ændring af anvendt regnskabspraksis**

Vandværkets anvendte regnskabspraksis er ændret vedrørende håndtering af overdækning og tilslutningsbidrag.

Vandværket har ikke tidligere opgjort en overdækning. Overdækningen udgjorde primo 2017 6.132 t.kr. og ultimo 2017 7.390 t.kr. Sammenligningstallene for 2017 er tilpasset, hvilket har medført, at egenkapitalen er reduceret med 6.132 t.kr. primo 2017 og med 7.390 t.kr. ultimo 2017, som i stedet vises under overdækning under langfristet gæld.

Tilslutningsbidrag er tidligere ført direkte på egenkapitalen. Tilslutningsbidrag indtægtsføres fremover under nettoomsætningen. Sammenligningstallene for 2017 er tilpasset, hvilket har medført, at nettoomsætningen er forøget med 3.762 t.kr.

Derudover er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Ændring af regnskabsmæssige skøn**

Vandværket har ændret regnskabsmæssige skøn for anlægsaktiverne, således at der fra og med 2018 foretages lineære afskrivninger over 8-75 år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn har påvirket resultatet for 2018 positivt for 2018 med 57 t.kr.

### **"Væsentlige fejl" i forhold til tilretning til Årsregnskabslovens regler**

Årsregnskabet for 2018 er påvirket af indregning af ændringer vedrørende tidligere år som følge af manglende periodisering af omsætning samt manglende udgiftsførelse af vedligeholdelsesomkostninger. Sammenligningstallene for 2017 er korrigeret som følge heraf.

Effekten på overdækningen primo 2017 er en forøgelse heraf med 1.395 t.kr. svarende til indregning af omsætningen for 2016. Effekten på overdækningen primo 2018 er en forøgelse heraf med 860 t.kr. svarende til indregning af omsætningen for 2017 på 1.403 t.kr. udgiftsførelse af vedligeholdelsesomkostninger på 543 t.kr. Årets resultat og egenkapital er ikke påvirket.

### **Generelt og indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelse

### Primære indtægter (nettoomsætning)

Omfatter årets kubikmetersalg, som er forbrug efter måler, faste bidrag og anlægsbidrag.

Årets udvikling i over-/underdækning efter "hvile-sig-selv"-princippet indregnes i resultatopgørelsen.

Over-/underdækning opgjort efter "hvile-i-sig"-princippet indregnes i balancen som henholdsvis gæld eller tilgodehavende.

### Direkte driftsomkostninger

Omfatter produktionsomkostninger mv., herunder reparation og vedligeholdelse af anlæg.

### Administrationsomkostninger

Omfatter omkostninger til administrationen og bestyrelsen.

### Personaleomkostninger

Omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter omfatter renter af indestående og kursgevinster, finansielle omkostninger omfatter provision og kurstab.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid og restværdi efter følgende principper:

Bygninger	75 år svarende til 1,33% p.a.
Boringer	30 år svarende til 3,33% p.a.
Ledninger	75 år svarende til 1,33% p.a.
Installationer	25 år svarende til 4,00% p.a.
Målere	8 år svarende til 12,5% p.a.

### Tilgodehavender hos vandaftagere

Omfatter det ultimo regnskabsåret opgjorte tilgodehavende, men endnu ikke opkrævede beløb.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris. Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.



**Aktier og obligationer**

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver i balancen og omfatter børsnoterede aktier og obligationer målt til dagskurs (børskurs) på balancedagen.

**Livkide beholdninger**

Omfatter bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

Måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Øvrige gældsforpligtelser**

Værdiansættes til nominel værdi.

**Over-/underdækninger**

Er et udtryk for vandværket har haft mere eller mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over-eller underdækning. (Se også afsnittet " primære indtægter, nettoomsætning" side 8).

**Resultatopgørelse for året 2018**

Noter		2018	Budget	2017
		kr.	t.kr. revideret ej	t.kr.
1	Faste bidrag og kubikmeterbidrag	1.614.993	1.406	1.407
	Gebyrer og byggevand	117.839	70	76
	Bidrag til stik- og forsyningsledn., hovedbidrag	292.439	0	3.762
	Årets regulering af over-/underdækning	370.154	0	-2.497
2	Driftsomkostninger	-948.429	-898	-1.447
3	Administrationsomkostninger	-370.290	-292	-219
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.076.706</b>	<b>286</b>	<b>1.082</b>
4	Personaleomkostninger	-365.704	-362	-345
5	Afskrivninger anlægsaktiver	-692.605	-761	-761
	<b>Driftsresultat</b>	<b>18.397</b>	<b>-837</b>	<b>-24</b>
	Renteintægter, obligationer, bank	2.597	30	22
	Renteudgifter og kursregulering mv.	-20.994	0	2
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>-807</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>Aktiver</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
		kr.	t.kr.
Noter			
6	Bygninger	2.297.962	2.387
7	Produktionsanlæg, borerer	514.998	550
8	Distributionsanlæg, ledningsnet	8.001.997	8.178
9	Installationer, vandværk	1.191.070	1.350
10	Målere	345.441	0
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>12.351.468</b>	<b>12.465</b>
	Tilgodehavender, debitorer	2.978.154	0
	Andre tilgodehavender	0	779
	Periodeafgrænsningsposter	20.388	1.404
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.998.542</b>	<b>2.183</b>
	<b>Aktier og obligationer</b>	<b>1.056.880</b>	<b>1.085</b>
	<b>Likvide beholdninger, pengeinstitutter</b>	<b>4.501.767</b>	<b>4.253</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>8.557.189</b>	<b>7.521</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>20.908.657</b>	<b>19.986</b>
	<b>Passiver</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
		kr.	t.kr.
	Egenkapital	0	0
11	<b>Overdækning</b>	<b>19.484.847</b>	<b>19.855</b>
	Leverandørgæld	180.519	82
	Anden gæld	1.243.291	49
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.423.810</b>	<b>131</b>
	<b>Passiver</b>	<b>20.908.657</b>	<b>19.986</b>

Blovstrød Vandværk I/S - Blovstrød Allé 13 - 3450 Allerød

Noter	2018	Budget	2017
	kr.	t.kr. revideret ej	t.kr.
<b>1 Primære indtægter</b>			
Faste bidrag	802.912	712	708
Kubikmeterbidrag	812.080	694	699
Gebyrer og byggevand	117.839	70	76
Bidrag til stik- og forsyningsledn., hovedbidrag	292.439	0	3.762
Over-/underdækning	370.154	0	-2.497
	<b>2.395.424</b>	<b>1.476</b>	<b>2.748</b>
<b>2 Driftsomkostninger</b>			
Reparation og vedligehold, ledninger, bygninger	868.984	800	1.371
Vandanalyser	49.029	35	30
El-forbrug	28.994	45	41
Øvrige omkostninger	1.422	8	1
Vandmålere	0	10	4
	<b>948.429</b>	<b>898</b>	<b>1.447</b>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>			
Bestyrelshonorarer	115.608	72	71
Bogføringsomkostninger	79.865	86	23
Revisor+konsulent	45.340	9	9
Forsikringer og kontingenter	19.662	19	19
Kontorartikler, telefon, gebyrer, annoncer	17.464	40	33
IT-omkostninger	38.595	40	40
Møde, repræsentation, generalforsamling	16.281	26	24
Øvrige administrationsomkostninger	37.476	0	0
	<b>370.291</b>	<b>292</b>	<b>219</b>
<b>4 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger til drift	324.740	350	335
Øvrige lønrelaterede omkostninger	40.964	12	10
	<b>365.704</b>	<b>362</b>	<b>345</b>
<b>5 Afskrivninger</b>			
Bygninger	89.413	84	84
Produktionsanlæg, borer	34.592	21	21
Distributionsanlæg, ledninger	360.290	537	537
Installationer	158.961	119	119
Målere	49.349	0	0
	<b>692.605</b>	<b>761</b>	<b>761</b>

<b>6</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2018</b>
		Bygninger
	Anskaffelsessum 1. januar	6.706.000
	<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>6.706.000</b>
	Afskrivninger 1. januar	4.318.625
	Årets afskrivninger	89.413
	<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>4.408.038</b>
	<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>2.297.962</b>
<b>7</b>	<b>Produktionsanlæg</b>	<b>2018</b>
		Boringer
	Anskaffelsessum 1. januar	1.037.765
	<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>1.037.765</b>
	Afskrivninger 1. januar	488.175
	Årets afskrivninger	34.592
	<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>522.767</b>
	<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>514.998</b>
<b>8</b>	<b>Distributionsanlæg</b>	<b>2018</b>
		Ledninger
	Anskaffelsessum 1. januar	26.837.868
	Tilgang	183.880
	<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>27.021.748</b>
	Afskrivninger 1. januar	18.659.461
	Årets afskrivninger	360.290
	<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>19.019.751</b>
	<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>8.001.997</b>

9 Installationer

2018

Maskiner og anlæg

Anskaffelsessum 1. januar	3.974.014
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>3.974.014</b>
Afskrivninger 1. januar	2.623.983
Årets afskrivninger	158.961
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>2.782.944</b>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>1.191.070</b>

10

Målere

2018

Afregningsmålere

Anskaffelsessum 1. januar	0
Tilgang	394.790
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>394.790</b>
Afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	49.349
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>49.349</b>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>345.441</b>

11

Overdækning

2018

2017

kr.

t.kr.

Overdækning 01.01.2018	19.854.980	17.358
Årets resultat	-370.153	2.497
<b>Overdækning 31.12.2018</b>	<b>19.484.827</b>	<b>19.855</b>

Af opgjort overdækning vedrører en andel tidsmæssige forskelle bestående af regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver.

Tidsmæssige forskelle 01.01.2018	12.465.382	11.226
Årets afskrivninger	-692.605	-761
Årets investeringer	578.670	2.000
<b>Tidsmæssige forskelle 31.12.2018</b>	<b>12.351.447</b>	<b>12.465</b>
<b>Overdækning efter "hvile-i-sig-selv"-princippet 31.12.2018</b>	<b>7.133.380</b>	<b>7.390</b>