

Vestre Ringgade 61  
Aarhus N

Hovedgaden 34  
Rønde

Østeralle 8  
Ebeltoft

**Hasnæs Vandværk A.m.b.A**

**Pileålle 20  
8400 Ebeltoft**

**ÅRSRAPPORT  
2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2018

---

Dirigent

**CVR-nr. 34 67 62 24**

Medlem af:



TGS Global  
The business network  
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark  
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

## Indholdsfortegnelse

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Hasnæs Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter og efter regnskabsvejledning for mindre vandværker.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

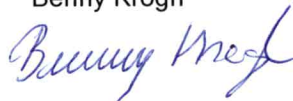
Ebeltoft, den 17/3 2018

### Bestyrelsen

Kurt Laursen



Benny Krogh



Claus Carstensen



Per Prip

Flemming S.Pedersen



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Hasnæs Vandværk A.m.b.A

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hasnæs Vandværk A.m.b.A for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold ved revisionen

Vandværket har i resultatopgørelsen valgt at medtage resultatbudget for 2017.

Resultatbudgettet for 2017 har, som det fremgår af årsregnskabet, 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. 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores 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. Fejlinformation 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ebeltoft, den 19/3 2018

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38751646

  
Diana Poulsen  
statsautoriseret revisor  
MNE nr.: mne35437

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hasnæs Vandværk A.m.b.A Pileålle 20 8400 Ebeltoft
	Telefon: 86 41 45 08 E-mail: <a href="mailto:hasnaes@hasnaes-vand.dk">hasnaes@hasnaes-vand.dk</a>
	CVR-nr: 34 67 62 24 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Kurt Laursen, formand Claus Carstensen Flemming S.Pedersen Benny Krogh Per Prip
<b>Revisor</b>	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vand- forsyningslov 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 interesse vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udviser et underskud på kr. 188.954, anses for tilfredsstillende ud fra de stillede forventninger

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Hasnæs Vandværk A.m.b.A for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledningen for mindre vandværker.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 2017.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

#### Bygninger, anlæg og installationer

Ved værdiansættelse er der taget udgangspunkt i den foretagne sagkyndige vurdering af Foreningen af Vandværker i Danmark v/Hans Nørgaard af anlægget m.v. pr. 14. marts 2011.

Værdiansættelsen er opført på følgende måde:

#### Hovedanlæg:

Grund	160.000
Bygningsanlæg nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	817.434
Boringer, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	<u>238.611</u>

#### Hovedanlæg i alt

1.216.045

#### Ledninger:

Forsyningsledninger, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	1.584.646
Stikledninger, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	<u>1.596.000</u>

#### Ledninger i alt

3.180.646

#### Værdiansættelse i alt

4.396.691

I forbindelse med ovennævnte værdiansættelse pr. 1. januar 2010 af hovedanlæg og ledninger på i alt kr. 4.396.691 er der foretaget opskrivning af egenkapitalen med tilsvarende beløb.

Afskrivninger indgår i resultatopgørelsen for 2017 efter samme princip som tidligere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2017	2016	2017 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning	922.701	901.987	882.000
2 Produktionsomkostninger	-769.143	-711.508	-714.000
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>153.558</b>	<b>190.479</b>	<b>168.000</b>
3 Andre eksterne omkostninger	-155.693	-191.631	-168.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-2.135</b>	<b>-1.152</b>	<b>0</b>
4 Andre finansielle indtægter	2.263	2.652	0
5 Andre finansielle omkostninger	-128	-1.500	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance 31. december

### AKTIVER

Note	2017	2016
6 Grunde og bygninger	1.159.670	1.228.958
6 Ledningsnet	1.975.772	2.145.916
6 Inventar og installationer	113.586	216.411
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.249.028</b>	<b>3.591.285</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>3.249.028</b>	<b>3.591.285</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.066	19.120
Periodeafgrænsningsposter	0	1.190
<b>Tilgodehavender</b>	<b>23.066</b>	<b>20.310</b>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	11.625
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>0</b>	<b>11.625</b>
8 Likvide beholdninger	2.046.507	1.898.956
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.069.573</b>	<b>1.930.891</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>5.318.601</b>	<b>5.522.176</b>

Balance 31. december  
PASSIVER

Note	2017	2016
Opskrivningskonto	<u>4.396.691</u>	<u>4.396.691</u>
Overdækning	680.607	869.562
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u><b>680.607</b></u>	<u><b>869.562</b></u>
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.029	43.195
10 Anden gæld	205.274	212.728
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u><b>241.303</b></u>	<u><b>255.923</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u><b>5.318.601</b></u>	<u><b>5.522.176</b></u>
<b>PASSIVER</b>	<u><u><b>5.318.601</b></u></u>	<u><u><b>5.522.176</b></u></u>

## Noter

	2017	2016	2017 Budgettal ej reviderede
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Fast bidrag	500.682	500.170	500.000
Forbrug	144.699	149.845	175.000
Tilslutningsafgifter	14.073	42.219	15.000
Målerleje	100.006	99.913	100.000
Rykkergebyr	4.600	2.900	3.000
Modtaget afgift	185.456	185.331	210.000
Betalt afgift	-215.769	-197.687	-210.000
Faktureret arbejde	0	450	0
Varesalg	0	0	1.000
Over/underdækning	188.954	118.846	88.000
	<b>922.701</b>	<b>901.987</b>	<b>882.000</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>			
Styring af pumper	0	11.720	0
Gravearbejde	119.012	23.874	60.000
Rørarbejde	87.795	83.098	60.000
Reparation og vedligeholdelse	57.029	45.062	50.000
Udenomsarealer	9.345	3.244	7.000
EI	45.723	38.230	45.000
Elafgift	-26.384	-21.584	-24.000
Vandprøver m.v.	13.076	11.468	23.000
Vandforbrug fra nødforbindelse	0	10.261	0
Pasning af vandværk, administrationsaftale Djurs Vand	58.396	52.011	55.000
Ingeniørassistance	0	500	0
Arbejdstøj	700	2.130	5.000
Løn driftspersonale	49.650	66.500	40.000
Forsikringer	4.159	4.759	5.000
Kørselsgodtgørelse	4.334	5.906	8.000
Mindre nyanskaffelser	4.051	19.987	10.000
Afskrivning bygning og boring	69.288	69.288	70.000
Afskrivning forsynings- og stikledninger	170.144	167.402	170.000
Afskrivning driftsmidler og inventar	102.825	117.652	130.000
	<b>769.143</b>	<b>711.508</b>	<b>714.000</b>

## Noter

	2017	2016	2017 Budgettal ej reviderede
<b>3 Andre eksterne omkostninger</b>			
<b>Salgsomkostninger</b>			
Gaver og blomster	1.175	431	2.000
Annoncer	869	1.015	1.000
	<b>2.044</b>	<b>1.446</b>	<b>3.000</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler/tryksager	4.481	2.468	5.000
IT-udgifter	9.488	16.596	7.000
Telefon	13.759	8.956	10.000
Mødeudgifter	18.839	24.415	25.000
Porto	1.084	559	1.000
PBS gebyrer	10.251	9.560	14.000
Honorar, bestyrelse	60.000	48.150	60.000
Honorar, tidligere år	0	20.000	0
Revisorhonorar	26.925	25.800	30.000
Skyldig revision, regulering	0	24.600	0
Kontingenter	8.592	9.081	9.000
Kurser	0	0	4.000
Renhold	230	0	0
	<b>153.649</b>	<b>190.185</b>	<b>165.000</b>
	<b>155.693</b>	<b>191.631</b>	<b>168.000</b>
<b>4 Andre finansielle indtægter</b>			
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	1.579	2.418	0
Udbytter, omsætningsaktiver	273	234	0
Kursgevinster, omsætningsaktiver	411	0	0
	<b>2.263</b>	<b>2.652</b>	<b>0</b>

## Noter

	2017	2016	2017 Budgettal ej reviderede
<b>5 Andre finansielle omkostninger</b>			
Kurstab, omsætningsaktiver	0	1.500	0
Renter og gebyrer SKAT	128	0	0
	<u>128</u>	<u>1.500</u>	<u>0</u>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Inventar og installationer</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 1. januar 2017	3.624.386	8.507.206	838.748
Årets tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
	<u>3.624.386</u>	<u>8.507.206</u>	<u>838.748</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>			
Af-/nedskrivninger 1. januar 2017	-2.395.428	-6.361.290	-622.337
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-69.288	-170.144	-102.825
	<u>-2.464.716</u>	<u>-6.531.434</u>	<u>-725.162</u>
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2017</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u>1.159.670</u>	<u>1.975.772</u>	<u>113.586</u>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
<b>7 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>			
Djurslands Bank, 50 stk.	0	11.625	
	<u>0</u>	<u>11.625</u>	
<b>8 Likvide beholdninger</b>			
Djurslands Bank, konto nr. 1000994	1.259.736	1.113.662	
Sparekassen Kronjylland, konto nr. 5897009	766.771	765.294	
Sparekassen Kronjylland, garantkonto	20.000	20.000	
	<u>2.046.507</u>	<u>1.898.956</u>	

## Noter

	2017	2016
<b>9 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Leverandører af tjenesteydelser	17.029	24.195
Revisorhonorar	19.000	19.000
	<u>36.029</u>	<u>43.195</u>
<b>10 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	62.057	32.145
Skyldig A-skat	18.451	17.401
Skyldig løn og gage	0	28.972
Skattekontoen	125	20.167
Skyldig afgift på ledningsført vand	117.325	110.056
Skyldig til forbrugerne	7.316	3.987
	<u>205.274</u>	<u>212.728</u>