

Østeralle 8
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

HASNÆS VANDVÆRK A.m.b.A

ÅRSRAPPORT FOR 2016

STAMOPLYSNINGER

Navn	Hasnæs Vandværk A.m.b.A
Bestyrelse	Formand Kurt Laursen Næstformand Per Prip Kasserer Hans Skov Bestyrelsesmedlem Flemming S. Pedersen Bestyrelsesmedlem Claus Carstensen
Revision	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Østerallé 8 8400 Ebeltoft CVR. nr. 31 26 20 89

Godkendt på vandværket generalforsamling, den / 2017

Dirigent:

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hasnæs Vandværk A.m.b.A

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

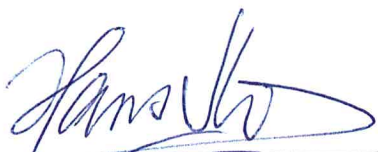
Øer, den 15 / 3 2017

Bestyrelsen:

Kurt Laursen
Formand



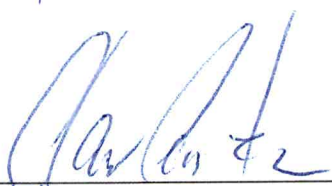
Per Prip
Næstformand



Hans Skov
Kasserer



Flemming S. Pedersen
Bestyrelsesmedlem



Claus Carstensen
Bestyrelsesmedlem

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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 som sammenligningstal i resultatopgørelsen valgt at medtage resultatbudget for 2016 og 2017. Resultatbudgettet for 2016 og 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 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 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

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.

- 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 vandværkets 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.

Ebeltoft, den 15. 3 2017

Kovsted & Skovgård
statsautoriseret revisionsaktieselskab



Diana Poulsen
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hasnæs Vandværk A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Bygninger, anlæg og installationer er pr. 1. januar 2010 opskrevet i henhold til vurdering af FVD jf. nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det indeværende år og det kommende år.

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"), men 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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN**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 alt1.216.045

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 alt3.180.646**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 2016 efter samme princip som tidligere.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer optages til statusdagens kursværdi.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer optages til statusdagens kursværdi.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

Note		2016	2015	Budgettal (ej reviderede)	
				2016	2017
1	Nettoomsætning	901.984	750.586	810.000	882.000
2	Produktionsomkostninger	<u>-711.505</u>	<u>-623.837</u>	<u>-662.000</u>	<u>-714.000</u>
	Bruttoresultat	190.479	126.749	148.000	168.000
3	Administrationsomkostninger	<u>-191.630</u>	<u>-133.953</u>	<u>-153.000</u>	<u>-168.000</u>
	Resultat af primær drift	-1.151	-7.204	-5.000	0
4	Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	-1.151	-7.204	-5.000	0
5	Finansielle indtægter	2.651	7.469	5.000	0
6	Finansielle udgifter	<u>-1.500</u>	<u>-265</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

Note		2016	2015
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
7	Grunde og bygninger	216.412	334.064
	Inventar og installationer	1.228.958	1.298.246
	Ledningsnet	2.145.916	2.176.234
	MATERIALLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.591.286</u>	<u>3.808.544</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.591.286</u>	<u>3.808.544</u>
	TILGODEHAVENDER		
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.117	22.285
	Periodeafgrænsning	<u>1.190</u>	<u>0</u>
	TILGODEHAVENDER I ALT	<u>20.307</u>	<u>22.285</u>
9	Værdipapirer	<u>11.625</u>	<u>13.125</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.898.957</u>	<u>1.804.548</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.930.889</u>	<u>1.839.958</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.522.175</u>	<u>5.648.502</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

Note		2016	2015
	Overdækning	<u>5.266.255</u>	<u>5.385.398</u>
10	OVERDÆKNING I ALT	<u>5.266.255</u>	<u>5.385.398</u>
	Skyldig moms	32.143	126.205
	Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	17.401	611
	Skyldig afgift på ledningsført vand	110.056	120.074
	Skattekonto	20.166	0
	Skyldig til forbrugerne	3.987	0
11	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>72.167</u>	<u>16.514</u>
	KORTFRISTENDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>255.920</u>	<u>263.404</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.522.175</u>	<u>5.648.502</u>

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen aktuelle.

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Note	Budget 2017	2016	2015
1 NETTOOMSÆTNING			
Fast afgift	500.000	500.170	478.366
Kubikmeterafgift	175.000	149.845	143.518
Tilslutningsafgift	15.000	42.219	0
Målerleje	100.000	99.913	99.454
Salg til andre forsyninger	1.000	0	0
Gebyrer m/moms	3.000	2.900	2.500
Modtaget afgift på ledningsført vand	210.000	185.331	184.433
Betalt afgift på ledningsført vand	-210.000	-197.687	-220.159
Salg af messing	0	0	0
Faktureret arbejde	0	450	5.183
Overdækning (-)/underdækning (+)	88.000	118.843	57.291
	<u>882.000</u>	<u>901.984</u>	<u>750.586</u>
2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
Styring til pumper	0	11.720	0
Gravearbejde	60.000	23.872	32.452
Rørarbejde	60.000	83.598	39.701
Vedligeholdelse	50.000	45.062	12.151
El til produktion	21.000	16.646	19.760
Vandanalyser og boringskontrol	23.000	11.468	21.113
Arbejdstøj	5.000	2.130	2.893
Udenomsarealer	7.000	3.244	5.833
Rensning af vandværk	0	0	44.035
Løn, driftspersonale	40.000	66.500	23.450
Tilkøb vand fra nødforbindelse	0	10.260	0
Mindre nyanskaffelser	10.000	19.987	8.446
Forsikringer	5.000	4.759	4.577
Administrationsaftale Djurs Vand	55.000	52.011	53.506
Kørsel	8.000	5.906	6.063
Afskrivninger	<u>370.000</u>	<u>354.342</u>	<u>349.857</u>
	<u>714.000</u>	<u>711.505</u>	<u>623.837</u>
3 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Honorar bestyrelse 2015 indberettet i 2016	0	20.000	0
Honorar bestyrelse	60.000	48.150	40.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder m.v.	25.000	24.415	21.945
EDB-udgifter incl. Ny hjemmeside	7.000	16.596	9.097
PBS gebyr m.v.	14.000	9.559	10.445
Annoncer	1.000	1.015	994
Porto og gebyrer	1.000	559	602
Kontorartikler	5.000	2.468	4.939
Telefon	10.000	8.956	8.324
Kontingenter	9.000	9.081	8.787
Revisor og anden rådgivning for året 2015	0	24.600	23.800
Revisor og anden rådgivning for året 2016	30.000	25.800	0
Kursus	4.000	0	3.450
Repræsentation og gaver	2.000	431	1.570
Tab på debitorer	0	0	0
	<u>168.000</u>	<u>191.630</u>	<u>133.953</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Note	Budget 2017	2016	2015
4 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER			
Måleraflæsningsgebyr	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5 FINANSIELLE INDTÆGTER			
Renteindtægter, bank	0	2.417	4.194
Kursgevinster værdipapirer	0	0	3.275
Aktieudbytte	<u>0</u>	<u>234</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>2.651</u>	<u>7.469</u>
6 FINANSIELLE OMKOSTNINGER			
Kursregulering værdipapirer	0	1.500	0
Renter og gebyrer SKAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>265</u>
	<u>0</u>	<u>1.500</u>	<u>265</u>

NOTER TIL BALANCEN

Note

7 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Inventar og installation	Grunde og bygninger	Forsynings- ledninger
Kostpris 1. januar	838.749	3.624.386	8.370.122
Tilgange	0	0	137.084
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>838.749</u>	<u>3.624.386</u>	<u>8.507.206</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	-504.685	-2.326.140	-6.193.888
Årets afskrivninger	-117.652	-69.288	-167.402
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>-622.337</u>	<u>-2.395.428</u>	<u>6.361.290</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31. DECEMBER	<u>216.412</u>	<u>1.228.958</u>	<u>2.145.916</u>

8 TILGODEHAVENDER FRA SALG OG TJENESTEYDELSER

	2016	2015
Tilgodehavender	19.117	22.285
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>19.117</u>	<u>22.285</u>

9 VÆRDIPAPIRER

Aktier	<u>11.625</u>	<u>13.125</u>
--------	---------------	---------------

10 OVER/UNDERDÆKNING

Overdækning 1. januar	5.385.098	5.442.389
Årets over/underdækning, jf. note 1	<u>-118.843</u>	<u>-57.291</u>
	<u>5.266.255</u>	<u>5.385.098</u>

11 LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER

Skyldige lønudgifter	28.972	0
Øvrige kreditorer	<u>43.195</u>	<u>16.514</u>
	<u>72.167</u>	<u>16.514</u>