

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Ronde

Ostergade 8
Ebeltoft

Hasnæs Vandværk A.m.b.A

Lærkelundsvej 7
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2019

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

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 4/3 2019

Bestyrelsen

Per Prip

Svend-Erik Klein

Claus Carstensen

Flemming S. Pedersen

Benny Krogh

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaveme 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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 2019.

Resultatbudgettet for 2019 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, udfører 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 4/13 2019

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 39751646

Diana Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne35437

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. 196.987, 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 2018 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 2019.

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.

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, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017	2019 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning	1.012.985	922.701	1.050.000
2 Produktionsomkostninger	-848.218	-769.143	873.000
3 Andre eksterne omkostninger	-165.893	-155.693	177.000
BRUTTORESULTAT	-1.126	-2.135	0
4 Andre finansielle indtægter	1.218	2.263	0
5 Andre finansielle omkostninger	-92	-128	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2018	2017
6 Grunde og bygninger	1.264.089	1.159.670
6 Ledningsnet	1.805.628	1.975.772
6 Inventar og installationer	48.870	113.586
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	3.118.587	3.249.028
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	3.118.587	3.249.028
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.581	23.066
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	57.581	23.066
	<hr/>	<hr/>
7 Likvide beholdninger	1.939.375	2.046.507
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.996.956	2.069.573
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	5.115.543	5.318.601
	<hr/>	<hr/>



Balance 31. december
PASSIVER

Note	2018	2017
Opskrivningskonto	4.396.691	4.396.691
Overdækning	483.621	680.607
Langfristede gældsforpligtelser	483.621	680.607
8 Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.961	36.029
Afgift på ledningsført vand	111.800	117.325
9 Anden gæld	55.470	87.949
Kortfristede gældsforpligtelser	235.231	241.303
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.115.543	5.318.601
PASSIVER	5.115.543	5.318.601



Noter

	2018	2017	2019 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning			
Fast bidrag	502.788	500.682	510.000
Forbrug	159.435	144.699	160.000
Tilslutningsafgifter	56.292	14.073	40.000
Målerleje	100.428	100.006	116.000
Rykkergebyr	3.900	4.600	3.000
Modtaget afgift	204.643	185.456	200.000
Betalt afgift	-229.193	-215.769	-210.000
Molslinjen	17.458	0	0
Varesalg	247	0	0
Over/underdækning	196.987	188.954	231.000
	<u>1.012.985</u>	<u>922.701</u>	<u>1.050.000</u>
2 Produktionsomkostninger			
Gravearbejde	147.911	119.012	60.000
Rørarbejde	109.418	87.795	50.000
Reparation og vedligeholdelse	108.088	57.029	180.000
Udenomsarealer	10.133	9.345	20.000
El	61.364	45.723	50.000
Elåfgift	-34.838	-26.384	-25.000
Vandprøver m.v.	7.181	13.076	20.000
Ingeniørassistance	0	0	10.000
Pasning af vandværk, administrationsaftale Djurs Vand	53.971	58.396	60.000
Arbejdstøj	1.891	700	3.000
Løn driftspersonale	66.617	49.650	60.000
Styring/tavle	0	0	10.000
Forsikringer	11.461	4.159	5.000
Kørsel	0	4.334	10.000
Mindre nyanskaffelser	0	4.051	10.000
Afskrivning bygning og boring	70.161	69.288	70.000
Afskrivning forsynings- og stikledninger	170.144	170.144	180.000
Afskrivning driftsmidler og inventar	64.716	102.825	100.000
	<u>848.218</u>	<u>769.143</u>	<u>873.000</u>

Noter

	2018	2017	2019 Budgettal ej reviderede
3 Andre eksterne omkostninger			
Salgsomkostninger			
Gaver og blomster	1.235	1.175	1.000
Annoncer	2.158	869	1.000
	<u>3.393</u>	<u>2.044</u>	<u>2.000</u>
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	1.967	4.481	5.000
IT-udgifter	13.699	9.488	5.000
Småanskaffelser	3.484	0	0
Telefon	10.669	13.759	12.000
Mødeudgifter	14.740	18.839	20.000
Porto	1.111	1.084	1.000
PBS gebyrer	10.380	10.251	12.000
Honorar, bestyrelse	60.343	60.000	70.000
Revisorhonorar	27.825	26.925	30.000
Skyldig revision, regulering	2.595	0	0
Kontingenter	9.687	8.592	10.000
Kurser	6.000	0	10.000
Renhold	0	230	0
	<u>162.500</u>	<u>153.649</u>	<u>175.000</u>
	<u>165.893</u>	<u>155.693</u>	<u>177.000</u>
4 Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	1.218	1.579	0
Udbytter, omsætningsaktiver	0	273	0
Kursgevinster, omsætningsaktiver	0	411	0
	<u>1.218</u>	<u>2.263</u>	<u>0</u>
5 Andre finansielle omkostninger			
Renter, SKAT	92	128	0
	<u>92</u>	<u>128</u>	<u>0</u>

Noter

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Inventar og installationer
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2018	3.624.386	8.507.206	838.748
Årets tilgang	174.580	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	3.798.966	8.507.206	838.748
Af-/nedskrivninger 1. januar 2018	-2.464.716	-6.531.434	-725.162
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-70.161	-170.144	-64.716
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-2.534.877	-6.701.578	-789.878
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.264.089	1.805.628	48.870
	2018	2017	
7 Likvide beholdninger			
Djurslands Bank, konto nr. 1000994	1.151.386	1.259.736	
Sparekassen Kronjylland, konto nr. 5897009	767.989	766.771	
Sparekassen Kronjylland, garantkonto	20.000	20.000	
	1.939.375	2.046.507	
8 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Leverandører af tjenesteydelser	46.366	17.029	
Revisorhonorar	21.595	19.000	
	67.961	36.029	
9 Anden gæld			
Moms og afgifter	20.862	62.057	
Skyldig A-skat	16.938	18.451	
Skattekontoen	167	125	
Skyldig til forbrugerne	9.101	7.316	
Skyldig refusion til forbruger	8.402	0	
	55.470	87.949	