

Årsrapport 2016

Stamoplysninger

Hellested Vandværk
Peder Syv Vej 12
4652 Hårlev

Bestyrelse

formand Nils Toubro
næstformand Poul Ejner Poulsen
kasserer Lars Bakholm Pedersen
bestyrelsesmedlem Jørgen Vosgerau
bestyrelsesmedlem Mogens Christensen

Revision

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411
Nygade 6
4672 Klippinge

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 21/3 2017

dirigent



Hellested Vandværk
Peder Syv Vej 12
4652 Hårlev
Cvr. nr. 33435452

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hellested Vandværk.

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.

Hellested, den 16/03 2017



Nils Toubro
formand



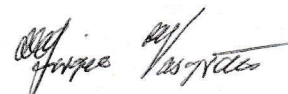
Poul Ejner Poulsen
næstformand



Lars Bakholt Pedersen
kasserer



Mogens Christensen
bestyrelsesmedlem



Jørgen Vosgerau
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Hellested Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Hellested Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.


Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den 21/3 2017

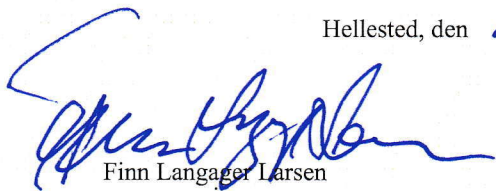
LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411


Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer


Folkevalgte revisorerers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Hellested vandværk har vi gennemgået bilagene vedrørende vandværkets regnskab for 2016. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Hellested, den 14/2 2017



Finn Langager Larsen
revisor



Gert Larsen
revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellested Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A 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 tidligere år på følgende punkter:

- Årets indtægter fratrukket årets omkostninger udgør årets over-/underdækning. Under-/overdækning har ikke tidligere fremgået af årsrapporten.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede anvendte regnskabspraksis og tidligere års under-/overdækning er vises under egenkapitalen. Årets under-/overdækning reguleres i resultatopgørelsen som henholdsvis en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget") eller et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis gebyrer.

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 renteudbytter og kursgevinster på andre værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og inventar	15 år
Boringer	25 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Underdækning

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

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

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2016 - 31.12.2016

		Realiseret	Pct.	2015	Pct.
1	Nettoomsætning.	403.018	100	413	100
2	Produktionsomkostninger.	-172.339	-43	-236	-57
	Bruttoresultat.	<u>230.679</u>	57	177	43
3	Distributionsomkostninger.	-151.108	-37	-124	-30
4	Administrationsomkostninger.	-87.179	-22	-57	-14
	Resultat primær drift.	-7.608	-2	-4	-1
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger.	<u>1.207</u>	0	0	0
	Resultat før finans. poster.	-6.401	-2	0	0
6	Finansielle indtægter.	6.520	2	4	1
7	Finansielle omkostninger.	-119	0	0	0
	Finansielle poster.	<u>6.401</u>	2	0	0
	Årets resultat.	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2016

		Realiseret	Pct.	2015	Pct.
Aktiver					
8	Grunde og bygninger.....	547.371	15	578	16
9	Boringer.....	93.787	3	118	3
10	Maskinanlæg og inventar.....	17.170	0	53	1
11	Målere.....	278.483	8	0	0
12	Ledningsnet.....	2.022.691	56	2.121	58
	Materielle aktiver.....	<u>2.959.502</u>	82	2.870	78
13	Tilgodehavender fra salg.....	3.367	0	0	0
14	Andre tilgodehavender.....	61.190	2	1	0
15	Andre værdipapirer.....	72.908	2	70	2
16	Likvide midler.....	487.323	14	716	20
	Omsætningsaktiver.....	<u>624.788</u>	18	787	22
	Aktiver.....	<u>3.584.290</u>	100	3.657	100
Passiver					
17	Over-/underdækning.....	3.446.157	96	3.558	97
	Langfristede gældsforpligtelser.....	<u>3.446.157</u>	96	3.558	97
18	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	65.175	2	10	0
19	Anden gæld.....	72.960	2	89	3
	Kortfristede gældsforpligtelser.....	<u>138.133</u>	4	99	3
	Passiver.....	<u>3.584.290</u>	100	3.657	100
20	Materielle anlægsaktiver				
21	Oplysning om eventualforpligtelser				
22	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag.....	120.718
	Kubikmeterafgift.....	170.695
	Andre indtægter.....	0
	Regulering årsopgørelse tidligere år.....	-40
	Underdækning.....	111.645
	Nettoomsætning.....	<u>403.018</u>
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse bygninger.....	-9.868
	Vedligeholdelse maskinanlæg og inventar m.v.....	-60.624
	Leje af boregrund.....	-4.093
	Vandprøver og analyser.....	-6.991
	Ejendomsskatter.....	-209
	Afskrivninger bygninger.....	-31.017
	Afskrivninger boringer.....	-23.899
	Afskrivninger maskinanlæg og inventar/installationer.....	-35.638
	Produktionsomkostninger.....	<u>-172.339</u>
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger m.v.....	-7.257
	Målere.....	210
	El.....	-27.360
	Refusion elafgift.....	13.021
	Afskrivninger ledninger.....	-98.779
	Afskrivninger målere.....	-30.943
	Distributionsomkostninger.....	<u>-151.108</u>
4	Administrationsomkostninger	
	Telefonudgifter.....	-4.170
	EDB udgifter.....	-1.610
	Omk. opkrævningservice.....	-23.220
	Kontorartikler.....	-200
	Porto og gebyrer.....	-1.635
	Gaver og blomster, repræsentation.....	-1.595
	Mødeudgifter.....	-2.784
	Bogføringsassistance m.v.....	-9.500
	Revisorhonorar.....	-10.000
	Revisorhonorar tidl. år.....	675
	Løn bestyrelse.....	-10.500
	Forsikring bestyrelse/adm. personale.....	-3.554
	Abonnementer.....	-15.970
	Kontingenter.....	-3.116
	Administrationsomkostninger.....	<u>-87.179</u>
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbrugere.....	2.288
	Tab afskrevet på debitorer.....	-1.081
	Andre driftsindtægter/-omkostninger.....	<u>1.207</u>

Noter

6	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter fra pengeinstitut.	126
	Aktieudbytter.	3.752
	Kursreguleringer andre værdipapirer.	2.642
	Andre finansielle indtægter.	<u>6.520</u>
7	Finansielle omkostninger	
	Renteudgift skattekontoen.	-119
	Øvrige finansielle omkostninger.	<u>-119</u>
8	Grunde og bygninger	
	Anskaffelsessum primo.	110.000
	Opskrivninger primo.	1.550.860
	Af-/nedskrivninger primo.	-1.082.472
	Årets af-/nedskrivninger.	-31.017
	Grunde og bygninger.	<u>547.371</u>
9	Boringer	
	Anskaffelsessum primo.	362.382
	Opskrivninger primo.	235.083
	Af-/nedskrivninger primo.	-479.779
	Årets af-/nedskrivninger.	-23.899
	Boringer.	<u>93.787</u>
10	Maskinanlæg og inventar	
	Anskaffelsessum primo.	534.570
	Af-/nedskrivninger primo.	-481.762
	Årets af-/nedskrivninger.	-35.638
	Maskinanlæg og inventar.	<u>17.170</u>
11	Målere	
	Anskaffelsessum primo.	0
	Årets til-/afgange.	309.426
	Af-/nedskrivninger primo.	0
	Årets af-/nedskrivninger.	-30.943
	Målere.	<u>278.483</u>
12	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo.	1.337.720
	Opskrivninger primo.	3.536.713
	Af-/nedskrivninger primo.	-2.752.963
	Årets af-/nedskrivninger.	-98.779
	Ledningsanlæg.	<u>2.022.691</u>
13	Tilgodehavender fra salg	
	Tilgodehavender forbrugere.	3.367
	Tilgodehavender fra salg.	<u>3.367</u>

Noter

14	Andre tilgodehavender	
	Salgsmoms.....	-106.780
	Købsmoms.....	124.402
	Elafgift.....	13.021
	Momsafregning.....	30.547
	Andre tilgodehavender.....	<u>61.190</u>
15	Andre værdipapirer	
	Nordea Bank A/S, 927 stk.....	72.908
	Andre værdipapirer.....	<u>72.908</u>
16	Likvide midler	
	Nordea Bank A/S 0377 457 560.....	235.834
	Nordea Bank A/S 8972 274 926.....	251.489
	Likvide midler.....	<u>487.323</u>
17	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo.....	3.557.802
	Årets underdækning.....	-111.645
	Over-/underdækning.....	<u>3.446.157</u>
18	Leverandører af varer og tjenesteydelser	
	Skyldige omkostninger.....	53.175
	Skyldige omkostninger, afsat revisor.....	12.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	<u>65.175</u>
19	Anden gæld	
	Opkrævede vandafgifter.....	135.044
	Regulering årsopgørelse tidligere år.....	-32
	Afregnede vandafgifter.....	-62.052
	Anden gæld.....	<u>72.960</u>

Note 20 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2015 er ejendommen vurderet til kr. 14.200 heraf udgør grundværdi kr. 14.200.

Note 21 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

Note 22 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.