

Havnelev Vandværk A.m.b.a.
CVR-nr. 35201815

Årsrapport
1. januar - 31. december 2016

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den / 2017

dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Interne revisorers påtegning	3
Revisors erklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-11

Stamoplysninger:

Havnelev vandværk A.m.b.a.
CVR-nr. 35201815
Boestoftevej 33
4673 Rødvig
Tlf.: 20748337

www.havnelevvand.dk

[mail: post@havnelevvand.dk](mailto:post@havnelevvand.dk)

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse:

formand Hans Jørgen Lund Jensen
kasserer Torben Højby Hansen
sekretær Anders Henriksen
bestyrelsesmedlem Niels Hove
bestyrelsesmedlem Palle Jørgensen

Revisor:

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Nygade 6
4672 Klippinge

Pengeinstitut: Sydbank

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Havnelev 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.

Havnelev, den / 2017

Hans Jørgen Lund Jensen
formand

Torben Højby Hansen
kasserer

Anders Henriksen
Sekretær

Niels Hove
bestyrelsesmedlem

Palle Jørgensen
bestyrelsesmedlem

Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte bilagskontrollanter for Havnelev vandværk A.m.b.a. har vi gennemgået bilagene for 1. januar til 31. december 2016. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Havnelev, den / 2017

Grethe Hove
bilagskontrollant

Yrsa Jakobsen
bilagskontrollant

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Havnelev vandværk A.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Havnelev vandværk A.m.b.a. 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.

Klipinge, den / 2017

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnelev vandværk A.m.b.a. 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 uændret i forhold til tidligere år.

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, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger 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 renteindtægter 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:

Bygningsanlæg	40 år
Ledningsnet	20-40 år
Boringer	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 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”).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2016 - 31.12.2016

	Realiseret	Pct.	2015	Pct.
1 Nettoomsætning	287.420	100	168	100
2 Produktionsomkostninger	<u>-136.245</u>	-47	-78	-46
Bruttoresultat	151.175	53	90	54
3 Distributionsomkostninger	-100.901	-35	-38	-22
4 Administrationsomkostninger	<u>-69.387</u>	-24	-60	-36
Resultat af primær drift	-19.113	-6	-8	-4
Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>0</u>	0	0	0
Resultat før finansielle poster	-19.113	-6	-8	-4
5 Finansielle indtægter	<u>19.113</u>	6	8	4
Årets resultat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2016

		Realiseret	Pct.	2015	Pct.
Aktiver					
6	Bygningssanlæg	318.542	12	236	9
7	Ledningsanlæg	700.969	28	729	29
8	Boringer	22.500	1	23	1
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	148.989	6	91	4
	Materielle anlægsaktiver	<u>1.191.000</u>	47	1.079	43
	Periodeafgrænsning	14.136	1	0	0
10	Andre tilgodehavender	81.393	3	4	0
11	Andre værdipapirer	26.511	1	8	0
12	Likvide midler	1.198.895	48	1.421	57
	Omsætningsaktiver	<u>1.320.935</u>	53	1.433	57
	Aktiver	<u>2.511.935</u>	100	2.512	100
 Passiver					
13	Overdækning	2.492.306	99	2.512	100
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.492.306</u>	99	2.512	100
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.182	1	0	0
15	Anden gæld	8.447	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>19.629</u>	1	0	0
	Passiver	<u>2.511.935</u>	100	2.512	100
16	Materielle anlægsaktiver				
17	Oplysning om eventualforpligtelser				
18	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag og kubikmeterafgift	335.464
	Punktafgifter	-111.519
	Tilslutningsbidrag	44.300
	Underdækning	19.175
	Nettoomsætning	287.420
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse bygninger	-25.448
	Vandprøver og analyser	-16.959
	Lønudgifter, værktøjer	-13.000
	El	-17.867
	Refusion elafgift	8.557
	Afskrivninger boringer	-625
	Afskrivninger bygningsanlæg	-26.303
	Afskrivninger andre anlæg	-44.600
	Produktionsomkostninger	-136.245
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger	-50.029
	Landmåler ledninger	-23.377
	Afskrivninger ledninger	-27.495
	Distributionsomkostninger	-100.901
4	Administrationsomkostninger	
	Annoncer	-875
	Telefon/bredbånd	-4.641
	Kontorartikler	-885
	Gebyrer Nets m.fl	-1.933
	Rambøll, FAS, vandadministration	-8.265
	Rambøll, LER	-9.588
	Porto og gebyrer	-377
	Gaver og blomster	-910
	Kursusudgifter	-963
	Revisorhonorar	-10.000
	Regnskabsassistance	-5.000
	Honorar og omkostningsgodtgørelse bestyrelse	-12.305
	Forsikring	-4.222
	Kontingenter	-7.589
	Småanskaffelser	-1.834
	Administrationsomkostninger	-69.387

Noter

5	Finansielle indtægter	
	Renteindtægt pengeinstitut.	5
	Udbytte aktier.	992
	Kursregulering aktier.	18.116
	Finansielle indtægter.	<u>19.113</u>
6	Bygningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo.	942.975
	Tilgange i året.	109.119
	Af-/nedskrivninger primo.	-707.249
	Årets af-/nedskrivninger.	-26.303
	Ledningsanlæg.	<u>318.542</u>
7	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo.	1.674.948
	Tilgange i året.	0
	Af-/nedskrivninger primo.	-946.484
	Årets af-/nedskrivninger.	-27.495
	Målere.	<u>700.969</u>
8	Boringer	
	Anskaffelsessum primo.	25.000
	Af-/nedskrivninger primo.	-1.875
	Årets af-/nedskrivninger.	-625
	Grunde.	<u>22.500</u>
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo.	489.855
	Tilgange i året.	102.629
	Af-/nedskrivninger primo.	-398.895
	Årets af-/nedskrivninger.	-44.600
	Maskinanlæg og installationer.	<u>148.989</u>
10	Andre tilgodehavender	
	Salgsmoms.	-94.941
	Købsmoms.	99.431
	Elafgift.	8.557
	Momsafregning.	68.346
	Andre tilgodehavender.	<u>81.393</u>

Noter

11	Andre værdipapirer	
	Danske Bank A/S, 124 stk kursværdi (kostpris kr. 8.395).	26.511
	Andre værdipapirer	<u>26.511</u>
12	Likvide midler	
	Sydbank A/S, kto 6060 971 638	931.450
	Sydbank A/S, kto 6820 151 1521	267.445
	Likvide midler	<u>1.198.895</u>
13	Overdækning	
	Overdækning primo	2.511.481
	Underdækning	-19.175
	Overdækning	<u>2.492.306</u>
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	
	Skyldige adm.omkostninger	1.182
	Skyldig revisor, afsat	10.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>11.182</u>
15	Anden gæld	
	Skyldig A-Skat og AM-bidrag	8.216
	Opkrævede grønne afgifter	111.519
	Afregnede grønne afgifter	-111.288
	Anden gæld	<u>8.447</u>

Note 16 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2015 er ejendommen vurderet til kr. 150.000 heraf udgør grundværdi kr. 68.500.

Note 17 Oplysning om eventualforpligtelser

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

Note 18 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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