

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

Årsrapport
1. januar - 31. december 2017

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den / 2018

dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Interne revisorers påtegning	3
Revisors erklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-12

Foreningsoplysninger

Foreningen

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

www.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

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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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 / 2018

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 2017. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Havnelev, den / 2018

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 2017, 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 2017 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den / 2018

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor, mne 1295
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

01.01.2017 - 31.12.2017

		Realiseret	Pct.	2016	Pct.
1	Nettoomsætning	<u>203.109</u>	100	287	100
2	Produktionsomkostninger	-106.958	-53	-136	-47
3	Distributionsomkostninger	-28.294	-14	-101	-35
	Variable omkostninger	<u>-135.252</u>	-67	-237	-83
	Dækningsbidrag	67.857	33	50	17
4	Administrationsomkostninger	-75.150	-37	-68	-24
	Andre kapacitetsomkostninger	0	0	-2	-1
	Eksterne omkostninger	<u>-75.150</u>	-37	-70	-24
	Resultat før af- og nedskrivninger	-7.293	-4	-20	-7
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>3.100</u>	2	0	0
	Resultat før finans. poster	-4.193	-2	-20	-7
6	Andre finansielle indtægter	4.318	2	20	7
7	Øvrige finansielle omkostninger	-125	0	0	0
	Finansielle poster	<u>4.193</u>	2	20	7
	Årets resultat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2017

		Realiseret	Pct.	2016	Pct.
Aktiver					
8	Bygningsanlæg	292.239	12	319	13
9	Ledningsanlæg	673.474	27	701	28
10	Boringer	21.875	1	22	1
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.389	4	149	6
	Materielle anlægsaktiver aktiver	<u>1.091.977</u>	43	1191	47
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.014	1	94	4
13	Værdipapirer	29.958	1	27	1
14	Likvide midler	1.404.923	55	1199	48
	Omsætningsaktiver	<u>1.448.895</u>	57	1320	53
	Aktiver	<u>2.540.872</u>	100	2511	100
 Passiver					
15	Egenkapital	<u>2.515.106</u>	99	2511	100
	Over-/underdækning	<u>0</u>	0	-19	-1
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	0	-19	-1
16	Kreditorer og omkostninger	14.390	1	19	1
17	A-skat	11.376	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>25.766</u>	1	19	1
	Passiver	<u>2.540.872</u>	100	2511	100
18	Materielle anlægsaktiver				
19	Oplysning om eventualforpligtelser				
20	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag	102.928
	Kubikmeterafgift	121.628
	Andre indtægter	2.827
	Overdækning	-24.274
	Nettoomsætning	203.109
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse bygninger	-1.642
	Vandprøver og analyser	-7.340
	Løn værksasser	-18.000
	El	-17.039
	Refusion elafgift	8.591
	Afskrivninger boringer	-625
	Afskrivninger bygningsanlæg	-26.303
	Afskrivninger andre anlæg	-44.600
	Produktionsomkostninger	-106.958
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger	-799
	Afskrivninger ledninger	-27.495
	Distributionsomkostninger	-28.294
4	Administrationsomkostninger	
	Annoncer	-1.015
	Telefon/bredbånd	-5.304
	Småanskaffelser	-7.651
	Kontorartikler	-493
	Optrækningservice Nets, edb. mv.	-1.030
	Rambøll, vandadministration	-14.136
	Porto og gebyrer	-355
	Gaver og blomster	-2.746
	Mødeudgifter	-122
	Kursusudgifter	-880
	Revisorhonorar	-15.000
	Revisorhonorar tidl. år	-3.925
	Løn og godtgørelser bestyrelse	-11.025
	Fors. bestyrelse/adm. personale	-4.321
	Kontingenter	-7.147
	Administrationsomkostninger	-75.150
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbrugere	3.100
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	3.100

6	Andre finansielle indtægter	
	Aktieudbytte	870
	Kursregulering aktier	3.448
	Andre finansielle indtægter	<u>4.318</u>
7	Øvrige finansielle omkostninger	
	Renteudgift leverandører	-125
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-125</u>
8	Bygningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	1.052.094
	Af-/nedskrivninger primo	-733.552
	Årets af-/nedskrivninger	-26.303
	Bygningsanlæg	<u>292.239</u>
9	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	1.674.949
	Af-/nedskrivninger primo	-973.980
	Årets af-/nedskrivninger	-27.495
	Ledningsanlæg	<u>673.474</u>
10	Boringer	
	Anskaffelsessum primo	25.000
	Af-/nedskrivninger primo	-2.500
	Årets af-/nedskrivninger	-625
	Boringer	<u>21.875</u>
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo	592.484
	Af-/nedskrivninger primo	-443.495
	Årets afskrivninger	-44.600
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>104.389</u>
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	
	Tilgodehavende moms	10.484
	Tilgodehavende punktafgift	3.530
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>14.014</u>

13	Værdipapirer	
	Danske Bank 124 stk.....	29.958
	Værdipapirer	<u>29.958</u>
14	Likvide midler	
	Sydbank 6060 971638	1.137.493
	Sydbank 6820 1511521	<u>267.430</u>
	Likvide midler	<u>1.404.923</u>
15	Egenkapital	
	Reguleringer overdækning primo	-1.474
	Overdækning primo	2.492.306
	Årets over-/underdækning	<u>24.274</u>
	Egenkapital virksomheden	<u>2.515.106</u>
16	Kreditorer og omkostninger	
	Skyldige vedrørende forbrugere	4.390
	Skyldige adm.omkostninger	<u>10.000</u>
	Kreditorer og omkostninger	<u>14.390</u>
17	A-skat	
	Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag	<u>11.376</u>
	A-skat	<u>11.376</u>
	Afgift ledningsført vand	
	Opkrævede grønne afgifter	113.464
	Afregnede grønne afgifter	-116.994
	Punktafgift overført til tilgodehavender	<u>3.530</u>
	Afgift ledningsført vand	<u>0</u>
	Momsopgørelse	
	Salgsmoms	85.212
	Købsmoms	-17.059
	Elafgift	-8.591
	Momsafregning	-70.046
	Moms overført til tilgodehavender	<u>10.484</u>
	Momsopgørelse	<u>0</u>

Note 18 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2017 er ejendommen vurderet til kr. 150.000 heraf udgør grundværdi kr. 68.500.

Note 19 Oplysning om eventualforpligtelser

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

Note 20 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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