

RUDKØBING:
Nørrebro 55
5900 Rudkøbing
Tlf. 62 51 16 76
Fax 62 51 19 33
CVR-nr. 11 15 72 03

SVENDBORG:
Kullinggade 36
5700 Svendborg
Tlf. 62 21 71 60
Fax 62 21 75 82
CVR-nr. 31 47 83 83

www.hartvig-aalund.dk

**Hesselager Vandværk a.m.b.a.
c/o Elo Nellesmann
Tjørnevej 7
5874 Hesselager**

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling den 29. marts
2017.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Vandværkets oplysninger:	
Vandværkets oplysninger	3
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6
Ledelsesberetning:	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 2016 (1/1 – 31/12):	
Anvendt regnskabspraksis.....	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13 -15

Vandværkets oplysninger

Vandværket:	Hesselager Vandværk a.m.b.a. 5874 Hesselager Hjemsted: Hesselager Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Formand	Elo Nellemann
Pengeinstitut	Fynske Bank Langgade 20 5874 Hesselager
Revisor	Hartvig & Aalund ApS Registrerede Revisorer, medlem af FSR
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 29. marts 2017.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 – 31. december 2016 for Hesselager Vandværk a.m.b.a., c/o Elo Nellemann, Tjørnevej 7, 5874 Hesselager.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

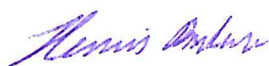
Hesselager, den 8/3 2017

Bestyrelsen:


Elo Nellemann
Formand


Erling Højberg


Keld Nøhr


Henning Andersen

Claus Buch Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Hesselager Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hesselager Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets 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 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.

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 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. Fejlinformationer 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 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.

Hesselager, den 9. marts 2016.

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
Registrerede revisorer, medlem af FSR
CVR nr. 11 15 72 03


Jesper Hegaard
Reg. Revisor, medlem af FSR

Ledelsesberetning

Hovedformål

Andelsforeningens formål er at stå for vandforsyningen inden for vandværkets forsyningsområde.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør et underskud på kr. 600,- hvilket bestyrelsen anser som værende tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 7.562.044,-.

Vandværkets begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hesselager Vandværk a.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter Erhvervsstyrelsens vejledning, se dog bemærkning omkring "overdækning" på side 9.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, 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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Den gamle vandværksbygning er nedskrevet til vurdering fra 2016.

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

Driftsmidler	4 år
Maskiner, borer og ledninger	33 år
Vandværk	50 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Finansielle indtægter vedrørende obligationer er periodiseret.

Likvide beholdninger

Indestående i bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Overdækning / underdækning:

Der anvendes nu ordet overdækning/underdækning i stedet for fri egenkapital, og der sker en resultatdisponering af årets resultat. Dette for at følge Erhvervsstyrelsens retningslinjer omkring opstilling af regnskaber for vandværker.

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"- princippet.

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.

Egenkapital

Selskabets egenkapital er opgjort pr. 1/1-2015 og korrigeres med indskud fra nye forbrugere. Fra 2015 og frem vil egenkapitalen ikke påvirkes af årets resultat, jf. "Hvile i sig selv" – princippet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

□

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Nettoomsætning	678.680	694.562
2 Produktions- og distributionsomkostninger	<u>-404.079</u>	<u>-403.155</u>
Bruttoresultat	274.601	291.407
3 Administrationsomkostninger	<u>-138.336</u>	<u>-126.102</u>
Resultat før finansiering	136.265	165.305
4 Finansielle poster	<u>-136.865</u>	<u>-140.422</u>
Årets resultat	<u>-600</u>	<u>24.883</u>
Resultatdisponering:		
Overført til egenkapital	0	0
Overført til overdækning / underdækning	<u>-600</u>	<u>24.883</u>
I alt	<u>-600</u>	<u>24.883</u>

BALANCE PR 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>Anlægsaktiver:</u>		
5	Kontorinventar / maskiner	19.729	17.312
5	Anlæg	1.135.575	1.189.993
5	Ledninger	980.201	1.040.724
5	Nyt vandværk / gammel ejendom	<u>4.460.028</u>	<u>4.423.611</u>
		<u>6.595.533</u>	<u>6.671.640</u>
	<u>Omsætningsaktiver:</u>		
	Debitorer	11.207	13.152
	Forudbetalinger	18.732	0
	Frørup Andelskasse	502.602	502.100
	Sparekassen 817 01 31526	2.803	5.589
	Sparekassen 817 56 04961	<u>431.167</u>	<u>508.329</u>
		<u>966.511</u>	<u>1.029.170</u>
	<u>Aktiver i alt</u>	<u>7.562.044</u>	<u>7.700.810</u>

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note 1 - Nettoomsætning:</u>		
Hovedafgifter	308.352	303.576
Målerafgift	29.441	29.188
Målerforbrug M3	254.904	261.805
Anlægsbidrag	87.620	86.181
Gebyrer	6.947	5.399
Regulering af debitorer tidligere år	-14.675	0
Salg til andre værker	0	2.340
Gebyr modtaget for aflæsningstal	<u>6.091</u>	<u>6.073</u>
	<u>678.680</u>	<u>694.562</u>
<u>Note 2 - Produktions- og distributionsomkostninger:</u>		
Elektricitet	38.376	37.549
Vedligeholdelse og lign. driftsudgifter	30.086	46.548
Vandanalyser	12.362	18.630
Afledningsafgift og affaldsgebyr	1.354	955
Egen vandafgift	27.738	0
Forsikring	3.500	3.429
Lønninger	70.000	70.000
Forsikring, personale	2.257	2.257
Kurser og kørsel	3.533	232
Ejendomsskat	3.227	3.483
Kortlægning	590	2.381
Småanskaffelser	603	762
Afskrivning ledninger	60.523	60.523
Afskrivning gammel ejendom, afskrevet til vurdering på 290.000	5.834	12.310
Afskrivning nyt vandværk	89.678	89.678
Afskrivning anlæg	<u>54.418</u>	<u>54.418</u>
	<u>404.079</u>	<u>403.155</u>

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note 3 - Administrationsomkostninger:</u>		
Kontorartikler	19.899	15.774
Kontingent	4.189	6.240
PTG – opkrævning, porto og gebyrer	9.881	9.891
Annoncer	2.113	4.891
Revision og regnskabsmæssig assistance	33.515	28.457
EDB program abonnement	37.488	32.583
Telefon og internet	7.813	10.227
Generalforsamling, møder og bestyrelsesomkostninger	8.620	7.530
Afskrivning kontorinventar	<u>14.818</u>	<u>10.509</u>
	<u>138.336</u>	<u>126.102</u>

Note 4 - Finansielle poster:

Renteindtægter	641	1.458
Prioritetsrenter	-102.467	-105.620
Garanti stillelse kommunen	-35.039	-36.260
Renteudgifter i øvrigt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-136.865</u>	<u>-140.422</u>

Note 5 - Anlægsaktiver:

	<u>Kontorinventar</u>	<u>Anlæg</u>	<u>Ledninger</u>	<u>Nyt vandværk / gl. ejendom</u>
Anskaffelsessum 1/1	42.038	1.813.932	2.017.452	4.893.943
Regulering til året	0	0	0	0
Tilgang i året	<u>17.235</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>131.929</u>
<u>Anskaffelsessum 31/12</u>	<u>59.273</u>	<u>1.813.932</u>	<u>2.017.452</u>	<u>5.025.872</u>
Afskrivninger 1/1	24.726	623.939	976.728	470.332
Regulering vedr. salg	0	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>14.818</u>	<u>54.418</u>	<u>60.523</u>	<u>95.512</u>
<u>Afskrivninger 31/12</u>	<u>39.544</u>	<u>678.357</u>	<u>1.037.251</u>	<u>565.844</u>
<u>Bogført værdi 31/12</u>	<u>19.729</u>	<u>1.135.575</u>	<u>980.201</u>	<u>4.460.028</u>

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note 6 - Egenkapital:</u>		
Egenkapital 1/1	3.779.905	3.779.905
Årets indskud	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.779.905</u>	<u>3.779.905</u>
 <u>Note 7 - Overdækning:</u>		
Overdækning 1/1	24.883	0
Årets underdækning jf. resultatdisponering	-600	24.883
Anvendt af tidligere års overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>24.283</u>	<u>24.883</u>
 <u>Note 8 - Kommunekredit:</u>		
Samlet lån	3.503.787	3.625.990
Heraf kortfristet	<u>-125.504</u>	<u>-122.105</u>
	<u>3.378.283</u>	<u>3.503.885</u>

Den gæld som forfalder indenfor de næste 5 år udgør ca. 650.000

Note 9 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser