

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 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling den 21. marts
2018.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Vandværkets oplysninger:

Vandværkets oplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger:

Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6

Ledelsesberetning:

Ledelsesberetning.....	7
------------------------	---

Årsregnskab 2017 (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 Frørup Andelskasse Sportsvænget 2 5871 Frørup
Revisor	Hartvig & Aalund ApS Registrerede Revisorer, medlem af FSR
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 21. marts 2018.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 – 31. december 2017 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 2017 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hesselager, den 14/3 2018

Bestyrelsen:

Elo Nellemann
Formand

Erling Højberg

KELD NØHR

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

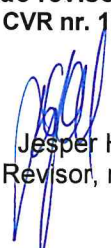
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 14 marts 2018.

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

I året 2017 er den tidligere vandværksbygning blevet solgt, dette har givet et regnskabsmæssigt tab da den bogførte værdi var kr. 260.650 højere end den opnåede nettosalgspris. Herudover har der 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. 196.650,- hvilket bestyrelsen anser som værende tilfredsstillende, under hensyn til tabet på salg af ejendom.

Det er besluttet at nedskrive egenkapitalen med tabet på ejendomssalget, således at der kan overføres kr. 64.402 til overdækning.

Årsregnskabet balancerer med kr. 7.276.466,-.

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 2017 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 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Nettoomsætning	729.643	678.680
2 Produktions- og distributionsomkostninger	<u>-397.270</u>	<u>-404.079</u>
Bruttoresultat	332.373	274.601
3 Administrationsomkostninger	<u>-135.784</u>	<u>-138.336</u>
Resultat før finansiering	196.589	136.265
4 Finansielle poster	<u>-132.187</u>	<u>-136.865</u>
Resultat før ekstraordinære poster	64.402	-600
Tab ved salg af gammel vandværksbygning	<u>-260.650</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-196.248</u>	<u>-600</u>
Resultatdisponering:		
Overført til egenkapital	-260.650	0
Overført til overdækning / underdækning	<u>64.402</u>	<u>-600</u>
I alt	<u>-196.248</u>	<u>-600</u>

BALANCE PR 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>Anlægsaktiver:</u>		
5	Kontorinventar / maskiner	8.619	19.729
5	Anlæg	1.127.330	1.135.575
5	Ledninger	975.635	980.201
5	Nyt vandværk / gammel ejendom	<u>4.080.350</u>	<u>4.460.028</u>
		<u>6.191.934</u>	<u>6.595.533</u>
	<u>Omsætningsaktiver:</u>		
	Debitorer	1.261	11.207
	Forudbetalinger	0	18.732
	Frørup Andelskasse	503.105	502.602
	Sparekassen 817 01 31526	1.202	2.803
	Sparekassen 817 56 04961	<u>578.964</u>	<u>431.167</u>
		<u>1.084.532</u>	<u>966.511</u>
	<u>Aktiver i alt</u>	<u>7.276.466</u>	<u>7.562.044</u>

BALANCE PR 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
6	<u>Egenkapital:</u>	<u>3.519.255</u>	<u>3.779.905</u>
	 <u>Langfristet gæld</u>		
7	Overdækning	88.685	24.283
8	Kommunekredit	3.378.063	3.503.787
	Heraf kortfristet	<u>-154.283</u>	<u>-149.787</u>
		<u>3.312.465</u>	<u>3.378.283</u>
	 <u>Kortfristet gæld:</u>		
	Kortfristet del af langfristet gæld	154.283	149.787
	Periodiserede renter og skyldig provision	41.859	43.418
	Skyldig moms	35.593	39.301
	Skyldig vandafgift	205.171	171.350
	Kreditorer og skyldige omkostninger	<u>7.840</u>	<u>0</u>
		<u>444.746</u>	<u>403.856</u>
	 <u>Passiver i alt</u>	<u>7.276.466</u>	<u>7.562.044</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note 1 - Nettoomsætning:</u>		
Hovedafgifter	302.252	308.352
Målerafgift	28.844	29.441
Målerforbrug M3	308.341	254.904
Anlægsbidrag	85.811	87.620
Gebyrer	4.584	6.947
Regulering af debitorer tidligere år	-6.298	-14.675
Salg til andre værker	0	0
Gebyr modtaget for aflæsningstal	<u>6.109</u>	<u>6.091</u>
	<u>729.643</u>	<u>678.680</u>
<u>Note 2 - Produktions- og distributionsomkostninger:</u>		
Elektricitet	41.734	38.376
Vedligeholdelse og lign. driftsudgifter	49.145	30.086
Vandanalyser	11.371	12.362
Afledningsafgift og affaldsgebyr	652	1.354
Egen vandafgift	0	27.738
Forsikring	3.569	3.500
Lønninger	70.000	70.000
Forsikring, personale	2.320	2.257
Kurser og kørsel	1.080	3.533
Ejendomsskat	3.001	3.227
Kortlægning	2.483	590
Småanskaffelser	4.137	603
Afskrivning ledninger	62.254	60.523
Afskrivning gammelt vandværk	0	5.834
Afskrivning nyt vandværk	89.678	89.678
Afskrivning anlæg	<u>55.846</u>	<u>54.418</u>
	<u>397.270</u>	<u>404.079</u>

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note 3 - Administrationsomkostninger:</u>		
Kontorartikler	17.082	19.899
Kontingent	4.016	4.189
PTG – opkrævning, porto og gebyrer	12.104	9.881
Annoncer	2.303	2.113
Revision og regnskabsmæssig assistance	35.126	33.515
EDB program abonnement	33.745	37.488
Telefon og internet	10.216	7.813
Generalforsamling, møder og bestyrelsesomkostninger	10.082	8.620
Afskrivning kontorinventar	<u>11.110</u>	<u>14.818</u>
	<u>135.784</u>	<u>138.336</u>

Note 4 - Finansielle poster:

Renteindtægter	503	641
Prioritetsrenter	-98.910	-102.467
Garanti stillelse kommunen	-33.780	-35.039
Renteudgifter i øvrigt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-132.187</u>	<u>-136.865</u>

Note 5 - Anlægsaktiver:

	<u>Kontorinventar</u>	<u>Anlæg</u>	<u>Ledninger</u>	Nyt vandværk / <u>gl. ejendom</u>
Anskaffelsessum 1/1	59.273	1.813.932	2.017.452	5.025.872
Regulering til året	0	0	0	-541.971
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>47.601</u>	<u>57.688</u>	<u>0</u>
<u>Anskaffelsessum 31/12</u>	<u>59.273</u>	<u>1.861.533</u>	<u>2.075.140</u>	<u>4.483.901</u>
Afskrivninger 1/1	39.544	678.357	1.037.251	565.844
Regulering vedr. salg	0	0	0	-251.971
Årets afskrivninger	<u>11.110</u>	<u>55.846</u>	<u>62.254</u>	<u>89.678</u>
<u>Afskrivninger 31/12</u>	<u>50.654</u>	<u>734.203</u>	<u>1.099.505</u>	<u>403.551</u>
<u>Bogført værdi 31/12</u>	<u>8.619</u>	<u>1.127.330</u>	<u>975.635</u>	<u>4.080.350</u>

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note 6 - Egenkapital:</u>		
Egenkapital 1/1	3.779.905	3.779.905
Årets indskud	0	0
Årets resultat	<u>-260.650</u>	<u>0</u>
	<u>3.519.255</u>	<u>3.779.905</u>
 <u>Note 7 - Overdækning/Underdækning:</u>		
Overdækning 1/1	24.283	24.883
Årets overdækning jf. resultatdisponering	64.402	-600
Anvendt af tidligere års overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>88.685</u>	<u>24.283</u>
 <u>Note 8 - Kommunekredit:</u>		
Samlet lån	3.378.063	3.503.787
Heraf kortfristet	<u>-130.000</u>	<u>-125.504</u>
	<u>3.248.063</u>	<u>3.378.283</u>

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

Note 9 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser