

Helgenæsvand ANDELSSELSKAB

Infanterivej 24, 2 -73
8930 Randers NØ
CVR 39396556

Årsregnskab 2016

og

Status pr. 31. december 2016

Helgenæs vand ANDELSSELSKAB

Stamoplysninger

Bestyrelse

Sven weel-Jensen, Formand
Ole Elmose, Kasserer
Christen Jacobsen
Troels Moll

Revision

ND Revision
Niels Brocks Gade 12, 2
8940 Randers SV

Godkendt på vandværkets generalforsamling

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Helgenæsvand.

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.

Esby den 22. marts 2017

Bestyrelsen:

Sven Weel-Jensen, Formand

Ole Elmoose, Kasserer

Christen Jacobsen

Troels Moll

Til medlemmerne af Helgenæsvand Andelsselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helgenæsvand Andelsselskab for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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 vandværket 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.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 medtaget resultatbudget for 2016 og 2017. Vi skal fremhæve, at disse sammenligningstal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 vandværkets 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 vandværket, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Randers C, den 22. marts 2017

ND REVI-MIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370

Steen Kristensen

Partner, Godkendt revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helgenæsvand 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.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 personaleomkostninger 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 udleje af jord eller antenneplads.

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 obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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	20 år
Inventar og installationer	10 år
Ledningsnet	20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

		Realiseret 2016	Realiseret 2015	Budgettal (ej reviderede)	
	Note	kr.	kr.	2016 t.kr.	2017 kr.t.
Nettoomsætning	1	140.820	138.066	150	150
Produktionsomkostninger	2	-18.367	-30.558	-83	-83
Bruttoresultat		122.453	107.508	67	67
Distributionsomkostninger	3	-78.016	-115.225	-35	-35
Administrationsomkostninger	4	-24.088	-15.863	-30	-30
Resultat af primær drift		20.349	-23.580	2	2
Resultat før finansielle poster		20.349	-23.580	2	2
Finansielle indtægter	6	4.539	3.093	1	1
Finansielle omkostninger	7	-37	0	-2	-2
Årets resultat		24.851	-20.487	1	1

Balance pr. 31. december 2016

		2016	2015
Aktiver	Note	kr.	kr.
Ledningsnet	8	52.994	59.994
Driftsmidler		95.931	103.931
Prøveboring		16.551	19.674
Materielle anlægsaktiver		165.476	183.599
Anlægsaktiver i alt		165.476	183.599
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	34.598	31.725
Tilgodehavender		34.598	31.725
Likvide beholdninger	10	626.540	578.816
Omsætningsaktiver i alt		661.138	610.541
Aktiver i alt		826.614	794.140
Passiver		2016	2015
		kr.	kr.
Egenkapital i alt	11	821.139	775.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	12	5.475	18.852
Kortfristede gældsforpligtelser		5.475	18.852
Gældsforpligtelser i alt		5.475	18.852
Passiver		826.614	794.140

Noter

	2016	2015
Note 1. Nettoomsætning		
Vand - forbrug	140.820	138.066
	<u>140.820</u>	<u>138.066</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vandanalyser	3.045	12.007
Reparation og vedligehold.		0
Afskrivning Prøveboring og driftmidler	11.123	11.123
Forsikring	3.554	7.428
Syddjurs Vandråd	645	0
	<u>18.367</u>	<u>30.558</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Ei	10.886	16.778
Vedligeholdelse	45.130	76.447
Tilsyn og pasning	15.000	15.000
Små inventar		0
Afskrivninger	7.000	7.000
	<u>78.016</u>	<u>115.225</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Øreafkrudning	-1	0
Telefon - ADSL	3.768	3.612
Revision	5.359	5.056
EDB-udgifter	10.649	199
Kørselsudgifter	1.030	0
Kontingent	2.799	996
Konsulent overvågningssystem		6.000
Hjemmeside	199	
Kurser	285	0
	<u>24.088</u>	<u>15.863</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægt	1.775	565
Udbytte invest.beviser	2.764	2.528
	<u>4.539</u>	<u>3.093</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgift	27	0
Gebyr- bank og giro	10	0
	<u>37</u>	<u>0</u>
Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
	34.598	31.725
Note 10. Likvide beholdninger		
Jyske Bank	182.196	130.622
Rønde Sparekasse	328.568	332.418
Garant Kapital rønde Sparekasse	10.000	10.000
Nordea invest Direct, anskaffelsessum	105.776	105.776
Kontakt beholdning	0	0
	<u>626.540</u>	<u>578.816</u>

Note 11. Egenkapital

Egenkapital		
Pr. 1. januar 2016	775.288	795.775
Årets resultat	24.851	-20.487
Nye andelshavere	21.000	0
Egenkapital pr. 31. december 2016	<u>821.139</u>	<u>775.288</u>

Note 12. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.

Diverse kreditorer	6.730	17.529
Skyldig moms	-1.255	1.323
	<u>5.475</u>	<u>18.852</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	Ledningsnet	Driftsmidler	Prøveboring	I alt
Saldo 1. Januar 2016	2.601.496	159.931	64.336	2.825.763
Tilgang - Tilskud	0	0	0	0
	<u>2.601.496</u>	<u>159.931</u>	<u>64.336</u>	<u>2.825.763</u>
Afskrivninger				
Saldo 1. Januar 2016	2.541.502	56.000	44.662	2.642.164
Afskrevet i årets løb	7.000	8.000	3.123	18.123
	<u>2.548.502</u>	<u>64.000</u>	<u>47.785</u>	<u>2.660.287</u>
Bogført værdi	52.994	95.931	16.551	165.476

Helgenæsvand ANDELSSELSKAB

<u>Kubikmeterpris</u>	<u>Excl. Moms</u>	Incl. Moms
- Produktionspris	6,00	7,50
Hovedledningsbidrag/tilslutningsbidrag Opkræves administrativt af distributions- vandværkerne + 25% moms	6.994,60	Momsfrit