

HELGENÆSVAND
Amba

Årsrapport for året 2018

STAMOPLYSNINGER

Navn	Helgenæsvand Amba
Bestyrelse	Christen Jacobsen, formand Sven Weel Jensen, næstformand Ole Elmoose, kasserer Troels Moll, sekretær
Administrator	Djurs Vand Erhverv Hans Winthers Vej 3 8400 Ebeltoft
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Helgenæsvand Amba.

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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Esby, den 17. august 2019

Bestyrelse:

Christen Jacobsen
Formand

Sven Weel-Jensen
Næstformand

Ole Elmoose
Kasserer

Troels Moll
Sekretær

ADMINISTRATORS ERKLÆRING

Vi har opstillet årsrapporten for Helgenæsvand for regnskabsperioden 1. januar til 31. december 2018.

Årsrapporten er baseret på egen foretagen bogføring, samt oplysninger fra Helgenæsvand's ledelse

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten.

Ebeltoft, den 17. august 2019

Lone Møller
Administrator

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for Helgenæsvand Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helgenæsvand Amba for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 andelsselskabet 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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 ledelsen 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.

Aarhus, den 17. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper L. Christensen
Statsautoriseret revisor

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.

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.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding og distribution 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 regnskabsperioden 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 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	156.270	137.334
Produktions-og distributionsomk.	2	-65.106	-177.358
Bruttoresultat		91.164	-40.024
Administrationsomkostninger	3	-15.913	-19.356
Resultat af primær drift		75.251	-59.380
Resultat før finansielle poster		75.251	-59.380
Finansielle indtægter	4	3.043	4.603
Finansielle omkostninger	5	0	-7.886
Årets resultat		78.294	-62.663

Balance pr. 31. december 2018

		2018	2017
Aktiver	Note	kr.	kr.
Hovedanlæg	10	38.994	45.994
Driftsmidler		79.931	87.931
Prøveboring		10.305	13.428
Materielle anlægsaktiver		129.230	147.353
Anlægsaktiver i alt		129.230	147.353
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	38.153	31.612
Tilgodehavende moms		0	16.297
Tilgodehavender		38.153	47.909
Likvide beholdninger	7	723.409	593.101
Omsætningsaktiver i alt		761.562	641.010
Aktiver i alt		890.792	788.363
Passiver		2018	2017
		kr.	kr.
Egenkapital i alt	8	871.770	786.476
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	9	1.276	1.887
Skyldig moms		17.746	0
Kortfristede gældsforpligtelser		19.022	1.887
Gældsforpligtelser i alt		19.022	1.887
Passiver		890.792	788.363

NOTER**2018****2017****1. Nettoomsætning**

Vand - forbrug	156.270	137.334
	<u>156.270</u>	<u>137.334</u>

2. Produktions- og distributionsomkostninger

Reparation og vedligehold.	2.666	25.658
EI	8.523	7.748
Vandanalyser	8.299	4.181
Tilsyn og pasning	15.000	15.000
Udenomsareal	4.400	8.800
Forsikring	3.795	3.641
Små inventar	0	800
Handlings- og strategiplan	0	89.107
Konsulent overvågningssystem	4.300	4.300
Afskrivninger hovedanlæg	7.000	7.000
Afskrivning driftsmidler	8.000	8.000
Afskrivning prøveboring	3.123	3.123
	<u>65.106</u>	<u>177.358</u>

3. Administrationsomkostninger

Øreafgrunding	0	0
Telefon - ADSL	3.123	3.840
Revision	0	5.500
Administrativ arbejde	4.084	4.540
EDB-udgifter	0	199
Kørselsudgifter	1.522	625
Kontingent	4.530	4.397
Hjemmeside	0	0
Møder	874	0
Kurser	1.780	255
	<u>15.913</u>	<u>19.356</u>

4. Finansielle indtægter

Renteindtægt	3.043	2.555
Udbytte invest.beviser	0	2.048
	<u>3.043</u>	<u>4.603</u>

5. Finansielle omkostninger

Kurstab ved salg	0	6.879
Renteudgift	0	260
Gebyr- bank og giro	0	747
	<u>0</u>	<u>7.886</u>

NOTER**2018****2017****6. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Sletterhage Vandværk	15.728	15.360
Esby Vandværk	22.425	16.252
Tilgodehavende	0	0
	<u>38.153</u>	<u>31.612</u>

7. Likvide beholdninger

Jyske Bank	0	0
Rønde Sparekasse	713.409	583.101
Garant Kapital rønde Sparekasse	10.000	10.000
Nordea invest Direct, anskaffelsessum	0	0
Kontakt beholdning	0	0
	<u>723.409</u>	<u>593.101</u>

8. Egenkapital

Egenkapital		
Pr. 1. januar 2018	786.476	821.139
Årets resultat	78.294	-62.663
Nye andelshavere	7.000	28.000
Egenkapital pr. 31. december 2018	<u>871.770</u>	<u>786.476</u>

9. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.

Diverse kreditorer	1.276	1.887
	<u>19.022</u>	<u>-14.410</u>

10. Materielle anlægsaktiver

	Hovedanlæg	Driftsmidler	Prøveboring	I alt
Saldo 1. Januar 2018	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 2018	2.555.502	72.000	50.908	2.678.410
Afskrevet i årets løb	7.000	8.000	3.123	18.123
	<u>2.562.502</u>	<u>80.000</u>	<u>54.031</u>	<u>2.696.533</u>
Bogført værdi	38.994	79.931	10.305	129.230