

Andelsselskabet
Høve Strands Vandværk

ÅRSREGNSKAB 2016

CVR nr. 14 86 75 11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for Høve Strands Vandværk.

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 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.

Asnæs, den 1. april 2017

Stig Bykilde
Bestyrelsesformand

Ole Hansen
Forretningsordfører

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til anpartshaverne i Andelsselskabet Høve Strands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Høve Strands Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 Høve Strands Vandværk 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 vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at vandværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 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. 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 varmeværkets 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 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.

Roskilde, den 1. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Høve Strands Vandværk 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 ændret på følgende områder i forhold til 2015:

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.

Indtægter

Indtægter fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret.

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").

Udgifter

Udgifterne omfatter alle regnskabsårets udgifter, herunder Vandværk og Ledningsnet der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg samt administration.

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration, personaleomkostninger og diverse kontohold m.v.

Afskrivninger omfatter alle regnskabsårets afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 "Indtægter").

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 "Indtægter").

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:

EDB	5 år
Biler	5 år
Bygninger	50 år
Rentvandanlæg	50 år
Boringer	15 år
Udpumpningsanlæg	25 år
Ledningsanlæg	75 år
Ringforbindelser	15 år
Råvandsforsyning	15 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter obligationer, aktier og garantibeviser optaget til statusdagens kursværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter optaget pr. statusdag.

Egenkapital

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

"Virksomhedskapital" indeholder akkumulerede tilslutningsafgifter m.v.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indeholder "Modtagne forudbetalinger fra kunder" og "Anden gæld" bestående af diverse skyldige omkostninger og forudbetalt vandsskat.

Kortfristede gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	2016	2015	Budget*
INDTÆGTER			
Vandforbrug	1.062.798	1.040.925	1.050.000
Afskrevet vandforbrug	0	0	0
Andre indtægter	38.214	10.002	10.000
Renteindtægter	58.948	69.402	70.000
Udbytte aktier	657	0	0
Kursreguleringer	8.698	-50.529	0
Indtægter i alt	1.169.316	1.069.800	1.130.000
UDGIFTER			
Ejendomsskat	1.457	1.348	1.400
Forsikringer	8.356	6.635	7.000
Kontingenter til FVD og KVD	15.984	14.777	15.000
1 Vandværk og Ledningsnet	569.417	595.810	822.200
<i>Administration:</i>			
Bestyrelsesmøder, generalforsamling m.v.	20.547	18.463	30.000
2 Kontorhold m.v.	394.137	273.331	271.200
<i>Afskrivninger:</i>			
Årets afskrivninger	145.234	137.024	0
Udgifter i alt	1.155.132	1.047.389	1.146.800
Overdækning(+) / Underdækning(-)	14.184	22.411	-16.800
RESULTAT	0	0	0

* Ej revideret

Side 10

Balance

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3 <i>Materielle anlægsaktiver:</i>		
- Bygninger	777.600	793.800
- Udpumpningsanlæg	171.429	185.714
- Ledningsnet 25 - 90mm	1.856.868	1.475.000
- Ledningsnet 90 - 160mm	920.000	960.000
- Områdemålerbrønde	276.923	288.462
- Ringforbindelse til Asnæs	210.000	240.000
	<u>4.212.820</u>	<u>3.942.976</u>
Anlægsaktiver i alt	4.212.820	3.942.976
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Tilgodehavender:</i>		
- Tilgodehavende vandforbrug m.v.	15.694	18.143
	<u>15.694</u>	<u>18.143</u>
4 <i>Værdipapirer:</i>		
- Obligationer	3.050.016	3.111.481
- Garantibeviser	10.000	35.000
- Aktier	32.100	0
	<u>3.092.116</u>	<u>3.146.481</u>
<i>Likvide beholdninger:</i>		
- Sparekassen Sjælland	50.197	49.372
- Dragsholm Sparekasse 1	378.425	86.702
- Dragsholm Sparekasse 2	500.000	735.011
- Danske bank 1	15.046	15.046
- Danske bank 2	577.214	728.104
	<u>1.520.882</u>	<u>1.614.234</u>
Omsætningsaktiver i alt	4.628.692	4.778.858
AKTIVER I ALT	8.841.511	8.721.833

Balance

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
<i>Overført overskud eller underskud:</i>		
- Saldo primo året	5.546.994	1.444.583
- Primokorrektion	0	4.080.000
- Årets over eller underdækning	14.184	22.411
	<u>5.561.178</u>	<u>5.546.994</u>
Egenkapital i alt	<u>5.561.178</u>	<u>5.546.994</u>
HENSÆTTELSER		
<i>Andre hensatte forpligtelser:</i>		
- Vedligeholdelseskonto, tilslutningsafgift primo	2.778.272	3.072.013
- Vedligeholdelseskonto, årets hensættelser	79.792	13.304
- Vedligeholdelseskonto, årets korrektion	0	-307.045
	<u>2.858.064</u>	<u>2.778.272</u>
Hensættelser i alt	<u>2.858.064</u>	<u>2.778.272</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
<i>Modtagne forudbetalinger fra kunder:</i>		
- Forudbetalte debitorer	46.358	23.647
	<u>46.358</u>	<u>23.647</u>
<i>Anden gæld:</i>		
- Skyldig A-skat og AM-bidrag	6.737	6.656
- Skyldig moms	26.244	17.732
- Skyldig vandskat	192.644	213.133
	<u>225.625</u>	<u>237.521</u>
<i>Periodeafgrænsningsposter:</i>		
- Forudbetalt vandskat	130.286	114.799
- Skyldige omkostninger	20.000	20.000
	<u>150.286</u>	<u>134.799</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>422.269</u>	<u>395.967</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.841.511</u>	<u>8.721.233</u>

Noter

Note 1 - Vandværk og Ledningsnet	2016	2015	Budget*
Vedligehold - vandværk	160.147	151.420	200.000
Vedligehold - Ledningsnet	178.322	282.323	450.000
Elektroniske målere	15.360	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	55.385	0	0
Vandafgift (grøn afgift) vedr. tab på net	0	0	0
Afgift Jyderup Skov	13.480	13.372	14.000
Elektricitet	47.558	50.447	52.000
Døgnvagt og drift	81.200	81.200	81.200
Vandanalyser, Eurofins	17.965	17.048	25.000
	<u>569.417</u>	<u>595.810</u>	<u>822.200</u>

Note 2 - Kontorhold m.v.	2016	2015	Budget*
Tryksager m.v.	44.999	36.673	25.000
IT, hjemmeside m.v.	94.940	0	0
Porto	29.695	30.452	20.000
Telefon	12.540	1.200	1.200
Diverse udgifter	6.169	4.934	10.000
Revision	33.493	28.220	30.000
honorar, Formand	23.937	23.623	25.000
Løn, forretningsordfører	123.526	121.686	125.000
Kørselsgodtgørelse	24.838	26.543	35.000
	<u>394.137</u>	<u>273.331</u>	<u>271.200</u>

Noter

Note 3 - Materielle anlægsaktiver	Levetid	2016	2015
<i>Bygninger:</i>			
Anskaffelse	50 år	810.000	810.000
Akk. afskrivninger		32.400	16.200
Bygninger ultimo		777.600	793.800
<i>Udpumpningsanlæg:</i>			
Anskaffelse	25 år	200.000	200.000
Akk. afskrivninger		28.571	14.286
Bygninger ultimo		171.429	185.714
<i>Ledningsnet 25 - 90mm:</i>			
Anskaffelse	75 år	1.500.000	1.500.000
Årets tilgang	50 år	415.078	0
Akk. afskrivninger		58.210	25.000
Bygninger ultimo		1.856.868	1.475.000
<i>Ledningsnet 90 - 160mm:</i>			
Anskaffelse	75 år	1.000.000	1.000.000
Akk. afskrivninger		80.000	40.000
Bygninger ultimo		920.000	960.000
<i>Områdemålerbrønde:</i>			
Anskaffelse	75 år	300.000	300.000
Akk. afskrivninger		23.077	11.538
Bygninger ultimo		276.923	288.462
<i>Ringforbindelse til Asnæs:</i>			
Anskaffelse	15 år	270.000	270.000
Akk. afskrivninger		60.000	30.000
Bygninger ultimo		210.000	240.000

Noter

Note 4 - Værdipapirer

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Obligationer:</i>		
- BRF Kredit 2019, 5%	0	28.930
- BRF Kredit 2025, 5%	0	19.009
- Realkredit Danmark 7%	0	1.005
- BRF Kredit 2032, 5%	0	19.677
- Sparinvest, Korte obligationer	2.255.012	2.249.261
- Sparinvest, Lange obligationer	795.004	793.599
	<u>3.050.016</u>	<u>3.111.481</u>
 <i>Garantibeviser:</i>		
- Dragsholm Sparekasse	10.000	5.000
- Sparekassen Sjælland	0	30.000
	<u>10.000</u>	<u>35.000</u>
 <i>Aktier:</i>		
- Sparekassen Sjælland	32.100	0
	<u>32.100</u>	<u>0</u>