

Vester Hassing Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 35 42 08 94

Årsrapport for 2016

Oplysninger om vandværket	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
De kritiske revisorers påtegning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Vandværket

Vester Hassing Vandværk A.m.b.a.
Drosselvej 82, Vester Hassing
9310 Vodskov
CVR-nr.: 35 42 08 94

Bestyrelse

John Cocks
Mandy P. Mittelstädt
Tommy Hvedhaven
Harry S. Pedersen
Brian Hougaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Vester Hassing Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Hassing, den 6. marts 2017

Bestyrelsen

John Cocks
Formand/sekretær

Mandy P. Mittelstädt
Næstformand

Tommy Hvedhaven
Kasserer/sekretær

Harry S. Pedersen

Brian Hougaard

Til andelshaverne i Vester Hassing Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Hassing Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 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 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 vedrørende revisionen

Revisionen har ikke omfattet budgettallene i resultatopgørelsen, 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 fejl-information, 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 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 tilside sættelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Aalborg, den 6. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bjørn
Statsaut. revisor

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi, i tilknytning til den revision, der er foretaget af den eksterne statsaut. revisor, revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16. Vores revision har bl.a. omfattet gennemgang og vurdering af væsentlige regnskabsposter og budgetafvigelse, vurdering af administrative rutiner m.v.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vester Hassing, den 6. marts 2017

Gert Andersen

Dorte Birk Kristensen

	2016 DKK	Ikke revideret budget 2016 DKK	2015 DKK
Indtægter			
Vandafgifter m.v.	3.114.311	3.072.000	2.950.735
Heraf afgift af ledningsført vand	-896.034	-875.000	-907.167
Overdækning	-167.483	-69.000	-187.612
Nettoindtægt i alt	2.050.794	2.128.000	1.855.956
Elektricitet	77.188	75.000	68.765
Vedligeholdelse af boringer, ledningsnet, vandværk og vandmålere	194.261	250.000	134.410
Vandanalyser	86.132	75.000	57.677
Direkte omkostninger	357.581	400.000	260.852
Dækningsbidrag	1.693.213	1.728.000	1.595.104
Teknisk bistand	119.953	100.000	60.522
Forsikringer	10.958	15.000	11.433
Administrationsomkostninger	232.571	250.000	237.620
Lønninger og kørselsgodtgørelse	122.080	150.000	126.047
Generalforsamling og bestyrelses- møder m.v.	7.428	15.000	15.511
Kapacitetsomkostninger	492.990	530.000	451.133
Resultat før afskrivninger	1.200.223	1.198.000	1.143.971
Afskrivninger	1.007.825	1.000.000	975.497
Resultat af primær drift	192.398	198.000	168.474
Flytte- og strafgebyrer	16.800	12.000	20.300
Renter, kreditinstitut	5.247	0	5.072
Aktieudbytte	772	0	927
Renter skat	0	0	-281
Renter m.v.	22.819	12.000	26.018
Årets resultat	215.217	210.000	194.492
Der fordeles således:			
Sikring af vandindvindingsområde	215.217	210.000	194.492
Overført resultat	0	0	0
I alt	215.217	210.000	194.492

AKTIVER		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
1	Grunde	862.925	862.925
1	Skovrejsning	72.883	0
1	Bygninger	1.260.214	1.419.126
1	Boringer	2.006.217	2.057.637
1	Ledningsnet	6.743.592	7.176.549
1	Driftsmateriel	1.070.021	1.073.293
Materielle anlægsaktiver i alt		12.015.852	12.589.530
	Tilgodehavender hos forbrugere	225.669	181.869
	Periodeafgrænsningsposter	19.633	8.286
Tilgodehavender i alt		245.302	190.155
	Aktier i Spar Nord, 330 stk.	26.730	20.130
	Spar Nord, driftskonto	4.096.911	2.883.351
	Spar Nord, aktionærkonto	5.091	4.333
Værdipapirer og likvide beholdninger i alt		4.128.732	2.907.814
Omsætningsaktiver i alt		4.374.034	3.097.969
Aktiver i alt		16.389.886	15.687.499
PASSIVER			
2	Egenkapital	936.161	720.944
3	Overdækning	14.450.453	13.936.370
	Gæld til forbrugere	181.542	212.845
	Kreditorer og anden gæld	581.842	582.756
	Skyldig moms m.v.	239.888	234.584
Gældsforpligtelser i alt		15.453.725	14.966.555
Passiver i alt		16.389.886	15.687.499

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år, dog er der ændret på opstillingen og præsentationen af regnskabstallene i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens anbefalinger til regnskabsaflæggelse i mindre vandværker.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af vand indregnes i henhold til faktureringsprincippet, således at indtægter indregnes i takt med levering.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For vandværket er anvendt følgende brugstider:

	Brugstider
Bygninger	10 - 50 år
Boringer	50 år
Ledningsnet	40 år
Driftsmateriel	10 år

Grunde og skovrejsning afskrives ikke.

Nyanskaffelser af driftsmateriel med kostpris på under DKK 25.000 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

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 samt tilslutningsafgifter og kursregulering af værdipapirer (se også "nettomsætning").

Egenkapital

"Overført resultat" indeholder akkumuleret resultat samt henlæggelser til sikring af vandindvindingsområde.

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 samt tilslutningsafgifter og kursregulering af værdipapirer (se også "nettom sætning").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

1. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde	Skov- rejsning	Bygninger	Boringer	Lednings- net	Drifts- materiel	I alt
Kostpris pr. 01.01.16	862.925	0	3.252.253	2.571.007	19.293.730	4.150.978	30.130.893
Afgang i året	0		0	0	0	0	0
Tilgang i året	0	72.883	0	0	50.649	310.614	434.146
Kostpris pr. 31.12.16	862.925	72.883	3.252.253	2.571.007	19.344.379	4.461.592	30.565.039
Afskrivninger pr. 01.01.16	0	0	1.833.127	513.370	12.117.180	3.077.685	17.541.362
Afskrivning i året	0	0	158.912	51.420	483.607	313.886	1.007.825
Afskrivninger pr. 31.12.16	0	0	1.992.039	564.790	12.600.787	3.391.571	18.549.187
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	862.925	72.883	1.260.214	2.006.217	6.743.592	1.070.021	12.015.852

Ejendomsværdier pr. 01.10.16:
 Brodam 8, DKK 3.600.000.
 Tåmvej 2, DKK 60.000.

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Sikring af vandindvin- dingsområde	I alt
Saldo pr. 01.01.16	720.944	720.944
Årets resultat	215.217	215.217
Saldo pr. 31.12.16	936.161	936.161

3. Overdækning

Beløb i DKK	31.12.16	31.12.15
Saldo pr. 01.01.16	13.936.370	13.683.768
Tilslutningsafgifter	340.000	64.000
Kursregulering af aktier	6.600	990
Årets overdækning	167.483	187.612
Saldo pr. 31.12.16	14.450.453	13.936.370

Hovedparten af overdækningen stammer fra tilslutningsafgifter, som er anvendt til ledningsnet og boringer under materielle anlægsaktiver.

Der er i 2017 planlagt en investering på en sikkerhedsledning mellem Gandrup og Vester Hassing. Investeringen for Vester Hassing Vandværk udgør i niveauet t.DKK 2.000.

Der er for de kommende 5 år planlagt yderligere investeringer vedrørende tilkøb af jord samt skovrejsning herpå til sikring af grundvandet. Det er ligeledes planlagt at udskifte en række vandmålere i de kommende år.