

HÆSTRUP VANDVÆRK A.M.B.A.
MUNKEDALSVEJ 110, 9800 HJØRRING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
vandværkets ordinære generalforsamling,
den 30. marts 2017



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Vandværksoplysninger	
Vandværksoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

VANDVÆRKSOPLYSNINGER

Vandværket	Hæstrup Vandværk A.m.b.a. Munkedalsvej 110 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 32 84 32 04 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erik Jensen, Formand Hans Peter Madsen Verner Nielsen Frede Jensen Jørgen Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Hæstrup Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

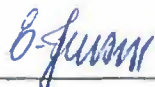
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hæstrup, den 30. marts 2017

Bestyrelse:




Erik Jensen
Formand




Hans Peter Madsen



Verner Nielsen



Frede Jensen



Jørgen Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Hæstrup Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hæstrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

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 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 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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.

Hjørring, den 30. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Claus Muhlig
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at forsyne forbrugere inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt drikkevand til laveste mulige produktionspris samt at varetage andelshavernes fælles interesser i alle spørgsmål, som står i naturlig tilknytning til deres vandforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er omfattet af vandsektorloven. Dette medfører overordnede bestemmelser for fastsættelse af vandprisen, herunder beregning af et såkaldt prisloft (en indtægtsramme), som de opkrævede indtægter ikke må overstige.

Årets vandsalg har udgjort 260.383 m³ mod 257.832 m³ i 2015.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vandværkets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	1.078.729	1.034.207
ÅRETS OVER- ELLER UNDERDÆKNING		-226.550	0
Upåvirkelige omkostninger.....	2	-20.947	-49.485
Produktion af vand.....	3	-71.245	-105.208
Distribution af vand.....	4	-208.315	-316.076
Administrationsomkostninger.....	5	-153.542	-152.614
Personaleomkostninger.....	6	-130.682	-132.700
Af- og nedskrivninger.....	7	-202.512	-198.946
DRIFTSRESULTAT		64.936	79.178
Finansielle indtægter.....		0	327
Finansielle omkostninger.....		-721	-546
ÅRETS RESULTAT		64.215	78.959
Skat af årets resultat.....	8	-64.215	-17.407
ÅRETS RESULTAT		0	61.552
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Praksisændring primo.....		0	62.436
Overført resultat.....		0	-884
I ALT		0	61.552

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg.....		1.335.138	1.424.066
Distributionsanlæg.....		2.587.184	2.650.468
Materielle anlægsaktiver.....	9	3.922.322	4.074.534
ANLÆGSAKTIVER.....		3.922.322	4.074.534
Varelager / beholdning målere.....		750	750
Varebeholdninger.....		750	750
Tilgodehavender fra salg.....		104.568	102.314
Tilgodehavender.....		104.568	102.314
Likvider.....		1.944.723	1.527.315
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.050.041	1.630.379
AKTIVER.....		5.972.363	5.704.913
PASSIVER			
Overført overskud.....		0	4.444.249
EGENKAPITAL.....	10	0	4.444.249
Hensættelse til udskudt skat.....		144.058	79.843
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		144.058	79.843
Opsamlet overskud i vandværk (overdækning).....		4.670.799	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	11	4.670.799	0
Anden gæld.....	12	1.157.506	1.180.821
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.157.506	1.180.821
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.828.305	1.180.821
PASSIVER.....		5.972.363	5.704.913

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Fast afgift / målerleje.....	453.186	388.269	
Salg af vand.....	578.047	589.051	
Tilslutningsafgift.....	43.816	51.287	
Aflæsningsgebyrer.....	3.680	5.600	
	1.078.729	1.034.207	
 Upåvirkelige omkostninger			 2
Ejendomsskatter.....	2.425	2.402	
Betaling til Forsyningssekretariatet.....	3.700	32.523	
Revisorerklæring for indberetninger til tilsyn.....	7.000	6.925	
Kontingent DANVA og FVD.....	7.822	7.635	
	20.947	49.485	
 Produktion af vand			 3
Indvindingsret for vand.....	0	1.335	
Vedligeholdelse boring og råvandsledning.....	23.317	2.651	
Vedligeholdelse råvandsledning.....	500	12.752	
Vedligeholdelse vandværk.....	30.260	70.156	
Vandanalyser.....	17.168	18.314	
	71.245	105.208	
 Distribution af vand			 4
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	60.256	136.396	
Vedligeholdelse målere.....	0	58.125	
Drift af pumpestation.....	10.997	0	
Elforbrug - distribution af vand.....	137.062	121.555	
	208.315	316.076	
 Administrationsomkostninger			 5
Kontorhold.....	2.399	2.879	
Telefon og internet.....	8.105	4.683	
Bestyrelses- og generalforsamlingsomkostninger.....	1.534	1.100	
Revision og regnskabsassistance.....	20.700	17.975	
Bogføring og opkrævning.....	68.641	73.000	
Forsikringer.....	13.149	12.693	
Kontingenter og faglitteratur.....	4.538	4.538	
Annoncer og forbrugeroplysning.....	859	937	
Repræsentation, gaver og lign.....	1.500	215	
It-drift og softwarelicenser.....	11.350	10.187	
Porto, bankgebyrer og Nets.....	19.267	19.607	
Tab på debitorer.....	1.500	4.800	
	153.542	152.614	

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			6
Løn og gager	129.474	132.137	
Andre personaleomkostninger	1.208	563	
	130.682	132.700	
Af- og nedskrivninger			7
Produktionsanlæg.....	88.928	87.723	
Distributionsanlæg.....	113.584	111.223	
	202.512	198.946	
Skat af årets resultat			8
Regulering af udskudt skat.....	64.215	17.407	
	64.215	17.407	
Materielle anlægsaktiver			9
		Produktionsanlæg	Distributionsanlæg
Kostpris 1. januar 2016.....	5.019.778	4.469.641	
Tilgang.....	0	50.300	
Kostpris 31. december 2016.....	5.019.778	4.519.941	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	3.595.712	1.819.173	
Årets afskrivninger	88.928	113.584	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	3.684.640	1.932.757	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	1.335.138	2.587.184	
Egenkapital			10
		Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	4.444.249	4.444.249	
Overført til konto for overdækning.....	-4.444.249	-4.444.249	
Egenkapital 31. december 2016.....	0	0	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					11
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Opsamlet overskud i vandværk (overdækning).....	0	4.670.799	0	4.600.000	
	0	4.670.799	0	4.600.000	

Vandværket er omfattet af hvile-i-sig-selv princippet, og opsamlet overskud anses som følge heraf som en gældsforpligtelse og ikke som egenkapital. Den opsamlede overdækning kan anvendes til investeringer i værket eller til prisnedsættelser.

	2016 kr.	2015 kr.	
Anden gæld			12
Diverse omkostningskreditorer	63.810	97.323	
A-skat og AM-bidrag	19.760	19.668	
Moms	162.201	128.957	
Vandafgift.....	911.735	934.873	
	1.157.506	1.180.821	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hæstrup Vandværk A.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Erhvervsstyrelsen har udtalt, at Hvile-i-sig-selv princippet fører til, at et vandværk ikke kan præsentere egenkapital i årsregnskabet, og at opsamlet overskud i stedet skal indregnes som en forpligtelse i balancen. I overensstemmelse hermed er opsamlet overskud pr. 31. december 2016 overført til forpligtelser. Der er ikke foretaget ændringer af sammenligningstal, idet ændringen af kapitaldefinitionen anses som en konsekvens med fremadrettet virkning.

Årsrapporten er herudover udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omsætningen udgør de indgåede indbetalinger på vandsalg samt de fakturerede beløb af årets øvrige salg af målere mv. Der foretages periodisering af forudfaktureret vandsalg pr. balancedagen.

Tilslutningsbidrag/ledningsbidrag indtægtsføres, når de med tilslutningen forbundne omkostninger er afholdt.

Direkte produktionsomkostninger

Direkte produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion og distribution af vand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kundeoplysning og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til vandværkets medarbejdere og bestyrelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg (inkl. grunde og bygninger), distributionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen 1. januar 2010 er opgjort til de historisk indregnede kostpriser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger (del af produktionsanlæg).....	50 år	0 %
Produktionsanlæg i øvrigt.....	5-75 år	0 %
Distributionsnet, herunder vandledninger og målere.....	8-75 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter beholdning af anlægsaktiver (målere) der endnu ikke er taget i brug. Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hvile-i-sig-selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets drift ikke tilstræbes at give hverken over- eller underdækning, og at over- eller underdækningen skal tilbagebetales, henholdsvis opkræves hos kunderne, ved indregning i de efterfølgende års priser.

Der opgøres årligt en difference mellem, hvad selskabet kunne have opkrævet under indtægtsrammen, og hvad der er opkrævet, ligesom det opgøres, om værket har opkrævet mere end, hvad forrentningen af værket opgjorte aktiver berettiger. For meget opkrævede beløb skal som udgangspunkt medføre en reduktion af prisen i efterfølgende år, og for lidt opkrævede beløb kan medføre ret til prisforhøjelse i efterfølgende år

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der for kortfristede forpligtelser normalt svarer til nominel restgæld på balancedagen.