

**Hvalsø Vandværk A.M.B.A.
Åsvejen 4
4330 Hvalsø
CVR-nr. 32 42 92 62**

**Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2016**

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	2
Bestyrelsens regnskabspåtegning	3
Bestyrelsens årsberetning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5 - 6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-15

Virksomhedsoplysninger

Andelsselskabet:	Hvalsø Vandværk A.M.B.A. Åsvejen 4 4330 Hvalsø
CVR-nr.:	32 42 92 62
Telefon:	46408505
E-mail:	hvalsoe-vandvaerk@mail.dk
Hjemmeside:	www.hvalsoevand.dk
Vandværket etableret:	21. juni 1961
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2016
Bestyrelsen:	Claus Petersen (formand) Søren Toft Nielsen (næstformand) Per Frandsen Jørgen Søgaard (kasserer) Ib Kristensen Peter Eigaard (suppleant) Bo Vejborg (suppleant)
Daglig bestyrer:	Jesper Nørgaard
Generalforsamlingsvalgte revisorer:	Niels Madsen
Ekstern revisor:	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hvalsø Vandværk A.M.B.A.

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 væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 16. februar 2017.



Claus Petersen
(formand)



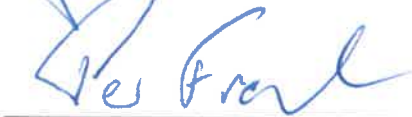
Søren Toft Nielsen
(næstformand)



Jørgen Søgaard



Ib Kristensen



Per Frandsen

Den generalforsamlingsvalgte revisor's påtegning

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2016 for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. i henhold til vedtægternes § 12.

Bilag gennemgået stikprøvevis og tjekket til bogføringen, og likvid beholdning's tilstedeværelse er afstemt med årsopgørelser fra pengeinstitutter.

Hvalsø, den 16. februar 2017.



Niels Madsen

Bestyrelsens årsberetning

Hovedaktivitet.

Vandværk, omfattet af den til enhver tid gældende vandforsyningslov m.fl.
Vandværket forsyner ultimo året 1.956 forbrugere.

Usædvanlige forhold /usikkerhed ved indregning eller måling.

Der har ingen usædvanlige forhold været i regnskabsåret, eller usikkerheder været ved indregning eller måling.

Økonomisk udvikling.

Vandværket har i 2016 haft et regnskabsmæssigt overskud på kr. 1.026.120.
Balancen udviser en aktivmasse på kr. 10.936.532.

Vandspildet var i 2016 på 7,1 %, hvor det i 2015 var på 8 %.

Vandværkets likviditetsberedskab er i året blevet forbedret med kr. 481.163.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Forventet udvikling.

For det kommende år forventes fortsat en stabil aktivitet på kerneområdet vandforsyning.

Resultatanvendelse.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den uafhængige revisors reviewerklæring.

Til medlemmerne i Hvalsø Vandværk A.M.B.A.

Vi har udført review af årsregnskabet for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for det foretagne review.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af et historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets 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 samt vandværkets vedtægter.

Den uafhængige revisors reviewerklæring.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af det foretagne review

Vandværket har i overensstemmelse med erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal, som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse, ikke været underlagt review.

Herfølge, den 16. februar 2017.

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25 11 28 22



Karsten Christensen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. 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 sidste år.

Resultatopgørelsen.

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og det kommende år. Budgettallene har ikke været underlagt review. 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.

Vandværket er underlagt "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 en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis salg af målerresultater til Lejre Forsyning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger vedr. anden gæld.

Balancen.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

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	25 år.
Anlæg (borringer)	5 - 40 år.
Ledningsnet	20 år.
Driftsmidler og inventar	5 - 10 år.

Enkeltstående aktiver under kr. 12.900 herunder vandmålere omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

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 undersækning.

Øvrige gældsposter

Øvrige gældsposter værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 tkr.	Budget 2016 (ej review) tkr.	Budget 2017 tkr.
Nettoomsætning	1	1.860.794	1.704	2.787	1.815
Produktionsomkostninger	2	<u>-362.876</u>	<u>-395</u>	<u>-1.000</u>	<u>-400</u>
Bruttoresultat		1.497.918	1.309	1.787	1.415
Distributionsomkostninger	3	-776.537	-620	-1.000	-700
Administrationsomkostninger	4	<u>-810.751</u>	<u>-783</u>	<u>-827</u>	<u>-800</u>
Resultat af primær drift		-89.370	-94	-40	-85
Andre driftsindtægter	5	<u>54.817</u>	<u>50</u>	<u>0</u>	<u>50</u>
Resultat før finansielle poster		-34.553	-44	-40	-35
Finansielle indtægter	6	34.553	48	40	40
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-4</u>	<u>0</u>	<u>-5</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2016**Aktiver**

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Grunde og bygninger	8	884.632	959
Ledningsnet	8	2.320.500	2.486
Anlæg	8	330.560	368
Driftsmidler og inventar	8	<u>10.000</u>	<u>10</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.545.692</u>	<u>3.823</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.545.692</u>	<u>3.823</u>
Periodeafgrænsningsposter		<u>36.096</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>7.354.743</u>	<u>6.873</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.390.839</u>	<u>6.873</u>
Aktiver i alt		<u>10.936.531</u>	<u>10.696</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Overdækning	9	<u>9.990.368</u>	<u>8.964</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>9.990.368</u>	<u>8.427</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelse	10	0	537
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	<u>946.163</u>	<u>1.732</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>946.163</u>	<u>2.269</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.936.531</u>	<u>10.696</u>
Passiver i alt		<u>10.936.531</u>	<u>10.696</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	890.593	873
Kubikmeterafgift	1.182.416	1.122
Målerafgift	143.496	143
Hovedanlægsbidrag	148.800	112
Forsyningsledningsbidrag	216.000	0
Stikledningsbidrag	300.780	0
Gebyrer	4.829	7
Overdækning	-1.026.120	-553
Netto omsætning i alt	<u>1.860.794</u>	<u>1.704</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer	78.940	0
Vedligeholdelse installationer	26.796	0
Vedligeholdelse bygninger	8.647	0
Vedligeholdelse maskiner og brændstof	2.588	0
El	69.980	73
Vandanalyser og boringskontrol	20.531	29
Vandafledningsafgift og renovation	23.305	21
Driftsomkostninger varevogn	20.552	18
Afskrivninger, bygninger	73.719	74
Afskrivninger, anlæg (borringer)	37.751	138
Afskrivninger, driftsmidler og inventar	67	42
Produktionsomkostninger i alt	<u>362.876</u>	<u>395</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	388.846	352
Vandmålere	126.679	0
Afskrivning, ledningsnet	261.012	268
Distributionsomkostninger i alt	<u>776.537</u>	<u>620</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar (formand og kasserer)	44.000	44
KM-godtgørelse	1.880	0
Godtgørelse til ulønnede bestyrelsesmedlemmer	9.000	9
Løn, administration	471.240	444
Bestyrelsesmøder og arrangementer	38.093	40
Annoncer	5.300	5
Bogføring	2.043	2
Forsikringer	11.364	12
Juridisk rådgivning	0	16
Porto og gebyrer	20.778	21
Kontorartikler og telefon	18.712	17
Kontingenter, faglitteratur og licenser	15.926	15
Kurser	1.560	3
Lønadministration	1.628	0
Revisor	30.950	25
IT, server mv.	84.435	75
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	5.577	6
Rejseomkostninger og repræsentation	1.044	6
Småinventar u/12.900	7.511	12
Vedligeholdelse lokaler	5.855	1
Vedligeholdelse udenomsarealer	4.035	0
Lokaleopvarmning (el - opvarmet)	29.820	27
Diverse	0	3
Administrationsomkostninger i alt	<u>810.751</u>	<u>783</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsresultater	45.966	44
Salg af display	1.600	6
Øvrige indtægter	7.251	0
Andre driftsindtægter i alt	<u>54.817</u>	<u>50</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	34.553	48
Finansielle indtægter i alt	<u>34.553</u>	<u>48</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter anden gæld	0	4
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>4</u>

Noter til balancen for 2016

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde bygninger	Lednings- net	Anlæg	Driftsm. Inventar
Kostpris 1. januar	1.842.979	7.035.878	2.659.086	130.310
Tilgange	<u>0</u>	<u>95.186</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.842.979</u>	<u>7.131.064</u>	<u>2.659.086</u>	<u>130.310</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	884.628	4.549.552	2.290.775	120.243
Årets afskrivninger	<u>73.719</u>	<u>261.012</u>	<u>37.751</u>	<u>67</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>958.347</u>	<u>4.810.564</u>	<u>2.328.526</u>	<u>120.310</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>884.632</u>	<u>2.320.500</u>	<u>330.560</u>	<u>10.000</u>

2016 **2015**
kr. **t.kr.**

Note 9 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	8.964.248	0
Overført fra egenkapital	0	8.013
Fusion med Kisserup Vandværk	0	398
Årets overdækning, jf. note 1	<u>1.026.120</u>	<u>553</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>9.990.368</u>	<u>8.964</u>

Heraf kortfristet (jf. kommende års budget)

0 537

Heraf langfristet del

9.990.368 8.427

Note 10 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Overdækning, jf. note 9	<u>0</u>	<u>537</u>
-------------------------	----------	------------

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	288.194	105
Afgift af ledningsført vand	509.750	523
Skyldige lønudgifter	73.975	72
Mellemværende med forbrugere	-80.679	58
Øvrige kreditorer	154.923	974
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>946.163</u>	<u>1.732</u>

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger i andelsselskabets aktiver. Andelsselskabet har ikke afgivet kaution eller anden forpligtelse overfor trediepart. Der foreligger i øvrigt ingen eventualeforpligtelser, udover den i vandforsyningslovens forsyningspligt.