

Hvalsø Vandværk A.M.B.A.

Åsvejen 4

4330 Hvalsø

CVR-nr. 32 42 92 62

Årsrapport for perioden

1. januar - 31. december 2017

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 2017
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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

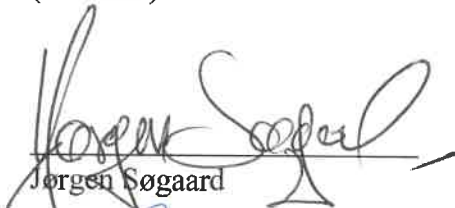
Hvalsø, den 23. februar 2018.



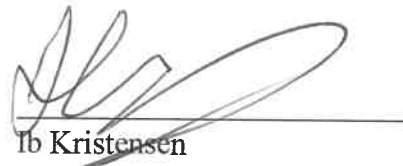
Claus Petersen
(formand)



Søren Toft Nielsen
(næstformand)



Jørgen Søgaard



Ib Kristensen



Per Frandsen

Den generalforsamlingsvalgte revisor's påtegning

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2017 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 23. februar 2018.



Niels Madsen

Bestyrelsens årsberetning

Hovedaktivitet.

Vandværk, omfattet af den til enhver tid gældende vandforsyningslov m.fl.
Vandværket forsyner ultimo året 1.980 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 2017 haft et regnskabsmæssigt overskud på kr. 1.528.078.
Balancen udviser en aktivmasse på kr. 12.713.539.

Vandspildet var i 2017 på 6,6 %, hvor det i 2016 var på 7,1 %.

Vandværkets likviditetsberedskab er i året blevet forbedret med kr. 1.811.934.

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 23. februar 2018.

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25 11 28 22



Karsten Christensen

registreret revisor

MNE-nr. 4830

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 underlag 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 (boringer)	5 - 40 år.
Ledningsnet	20 år.
Driftsmidler og inventar	5 - 10 år.

Enkeltstående aktiver under kr. 13.200 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 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 tkr.	Budget 2017 (ej review) tkr.	Budget 2018 tkr.
Nettoomsætning	1	1.975.136	1.861	1.815	1.915
Produktionsomkostninger	2	<u>-432.042</u>	<u>-363</u>	<u>-400</u>	<u>-380</u>
Bruttoresultat		1.543.094	1.498	1.415	1.535
Distibutionsomkostninger	3	-772.935	-777	-700	-800
Administrationsomkostninger	4	<u>-843.649</u>	<u>-811</u>	<u>-800</u>	<u>-800</u>
Resultat af primær drift		-73.490	-90	-85	-65
Andre driftsindtægter	5	<u>47.165</u>	<u>55</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
Resultat før finansielle poster		-26.325	-35	-35	-15
Finansielle poster	6	<u>26.325</u>	<u>35</u>	<u>35</u>	<u>15</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Grunde og bygninger	7	810.913	885
Ledningsnet	7	2.268.995	2.320
Anlæg	7	301.810	330
Driftsmidler og inventar	7	<u>10.000</u>	<u>10</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.391.718</u>	<u>3.545</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.391.718</u>	<u>3.545</u>
Tilgodehavender		<u>112.760</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter		<u>42.384</u>	<u>36</u>
Likvide beholdninger		<u>9.166.677</u>	<u>7.355</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.321.821</u>	<u>7.391</u>
Aktiver i alt		<u>12.713.539</u>	<u>10.936</u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Overdækning	8	<u>11.518.446</u>	<u>9.990</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>11.518.446</u>	<u>9.990</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelse	9	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>1.195.093</u>	<u>946</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.195.093</u>	<u>946</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.713.539</u>	<u>10.936</u>
Passiver i alt		<u>12.713.539</u>	<u>10.936</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	907.128	891
Kubikmeterafgift	1.164.863	1.182
Målerafgift	145.591	143
Hovedanlægsbidrag	552.000	149
Forsyningsledningsbidrag	299.792	216
Stikledningsbidrag	428.040	301
Gebyrer	5.800	5
Overdækning	-1.528.078	-1.026
Netto omsætning i alt	<u>1.975.136</u>	<u>1.861</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer	2.022	79
Vedligeholdelse installationer	15.234	27
Vedligeholdelse bygninger	790	9
Vedligeholdelse maskiner og brændstof	119	3
El	68.125	70
Vandanalyser og boringskontrol	19.226	20
Vandafledningsafgift og renovation	22.260	23
Teknisk bistand og rådgivning	166.089	0
Driftsomkostninger varevogn	35.708	20
Afskrivninger, bygninger	73.719	74
Afskrivninger, anlæg (borringer)	28.750	38
Produktionsomkostninger i alt	<u>432.042</u>	<u>363</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	462.508	389
Vandmålere	39.317	127
Afskrivning, ledningsnet	271.110	261
Distributionsomkostninger i alt	<u>772.935</u>	<u>777</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017 kr.	2016 t.kr.
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar (formand og kasserer)	44.000	44
KM-godtgørelse	155	2
Godtgørelse til ulønnede bestyrelsesmedlemmer	9.000	9
Løn, administration	476.028	471
Bestyrelsesmøder og arrangementer	35.976	38
Annoncer	5.612	5
Bogføring	2.377	2
Forsikringer	8.880	11
Juridisk rådgivning	50.000	0
Porto- og gebyrer	20.263	21
Kontorartikler og telefon	20.335	19
Kontingenter, faglitteratur og licenser	13.902	16
Kurser	11.834	2
Lønadministration	1.628	2
Revisor	25.000	31
IT, server mv.	85.030	84
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	5.205	5
Rejseomkostninger og repræsentation	1.059	1
Småinventar u/13.200	7.958	8
Vedligeholdelse lokaler	2.731	6
Vedligeholdelse udenomsarealer	334	4
Lokaleopvarmning (el - opvarmet)	15.936	30
Diverse	406	0
Administrationsomkostninger i alt	843.649	811
Note 5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsresultater	47.165	46
Salg af display	0	2
Øvrige indtægter	0	7
Andre driftsindtægter i alt	47.165	55
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	17.142	35
Renteindtægt, debitorer	9.183	0
Finansielle indtægter i alt	26.325	35

Noter til balancen for 2017

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde bygninger	Lednings- net	Anlæg	Driftsm. Inventar
Kostpris 1. januar	1.842.979	7.131.064	2.659.086	130.310
Tilgange	<u>0</u>	<u>219.605</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.842.979</u>	<u>7.350.669</u>	<u>2.659.086</u>	<u>130.310</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	958.347	4.810.564	2.328.526	120.310
Årets afskrivninger	<u>73.719</u>	<u>271.110</u>	<u>28.750</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.032.066</u>	<u>5.081.674</u>	<u>2.357.276</u>	<u>120.310</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>810.913</u>	<u>2.268.995</u>	<u>301.810</u>	<u>10.000</u>

2017

2016

kr.

t.kr.

Note 8 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	9.990.368	8.964
Årets overdækning, jf. note 1	<u>1.528.078</u>	<u>1.026</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>11.518.446</u>	<u>9.990</u>
Heraf kortfristet (jf. komende års budget)	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet del	<u>11.518.446</u>	<u>9.990</u>

Note 9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Overdækning, jf. note 8	<u>0</u>	<u>0</u>
-------------------------	----------	----------

Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	428.424	288
Afgift af ledningsført vand	506.212	510
Skyldige lønudgifter	75.279	74
Mellemværende med forbrugere	26.020	-81
Øvrige kreditorer	<u>159.158</u>	<u>155</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>1.195.093</u>	<u>946</u>

Note 11 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.