

ANDELSSELSKABET HARNDRUP VANDVÆRK

HJORTEBJERGVEJ 9, 5463 HARNDRUP

INTERN ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Andelsselskabet Harndrup Vandværk
Hjortebjergvej 9
5463 Harndrup

CVR-nr.: 38 17 53 19
Stiftet: 13. juni 1934
Hjemsted: Harndrup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Lars Andersen, Formand
Jørgen Hansen, Næstformand
Børge Olsen, Kasserer
Niels Christensen
Edi Fredriksen

Intern revision

Jane Iversen
Palle Jensen

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langelandsvej 6
5500 Middelfart

Pengeinstitut

Danske Bank
Algade 35
5500 Middelfart

Totalbanken
Bredgade 95
5560 Aarup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Andelsselskabet Harndrup Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

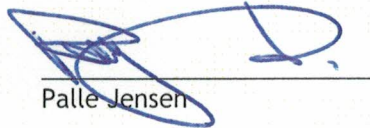
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Harndrup, den 22. februar 2017

Intern revision:

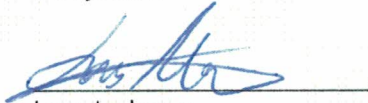


Jane Iversen



Palle Jensen

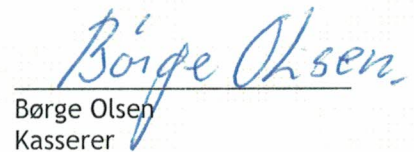
Bestyrelse:



Lars Andersen
Formand



Jørgen Hansen
Næstformand



Børge Olsen
Kasserer



Niels Christensen



Edl Fredriksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING***Til kapitalejeren i Andelsselskabet Harndrup Vandværk*****Konklusion**

Vi har revideret det interne årsregnskab for Andelsselskabet Harndrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets 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 det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet 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 det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt 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 internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne årsregnskab er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde det interne årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab, 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 selskabets 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 det interne årsregnskab 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 selskabets 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 det interne årsregnskab 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af det interne årsregnskab, herunder noteoplysningerne, samt om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af det interne årsregnskab er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Middelfart, den 13. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest muligt driftsbidrag.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, men er tilpasset Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven. Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt skal opgøres en over- eller underdækning, som fratrækkes eller tillægges årets nettoomsætning, hvorefter årets resultat udgør 0 kr. Året's overdækning udgør 99 tkr. og er indregnet som en gældsforpligtelse.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	498.510	374.554
Produktions- og distributionsomkostninger.....	2	-399.079	-260.514
Andre driftsindtægter.....		28.472	14.110
DÆKNINGSBIDRAG		127.903	128.150
Administrationsomkostninger.....	3	-138.256	-125.715
DRIFTSRESULTAT		-10.353	2.435
Andre finansielle indtægter.....	4	10.353	17.839
Andre finansielle omkostninger.....	5	0	-20.274
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		0	0
I ALT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.378.303	1.432.573
Materielle anlægsaktiver.....	6	1.378.303	1.432.573
ANLÆGSAKTIVER.....		1.378.303	1.432.573
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		246.824	247.941
Andre tilgodehavender.....		0	59.086
Periodeafgrænsningsposter.....		20.889	0
Tilgodehavender.....		267.713	307.027
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		433.776	433.204
Værdipapirer.....		433.776	433.204
Likvider.....		1.253.830	1.078.812
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.955.319	1.819.043
AKTIVER.....		3.333.622	3.251.616
PASSIVER			
Tilslutningsbidrag.....		0	43.365
Overdækning primo.....		3.084.044	2.826.178
Årets overdækning.....		98.746	214.502
Langfristede gældsforpligtelser.....		3.182.790	3.084.045
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		116.357	45.589
Anden gæld.....	7	34.475	121.982
Kortfristede gældsforpligtelser.....		150.832	167.571
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.333.622	3.251.616
PASSIVER.....		3.333.622	3.251.616

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Vandafgifter inkl. årsregulering.....	177.299	177.621	
Faste afgifter.....	373.439	370.644	
Målerleje.....	41.103	40.791	
Tilslutningsbidrag.....	5.415	0	
Årets overdækning.....	-98.746	-214.502	
	498.510	374.554	
 Produktions- og distributionsomkostninger			2
Vedligeholdelse.....	56.146	25.619	
El.....	21.538	18.809	
Forsikring og falck.....	5.489	6.424	
Køb af vand.....	0	42.801	
Vandprøver.....	8.068	8.292	
Vedligeholdelse ledningsnet.....	174.268	51.777	
Afskrivninger.....	133.570	106.792	
	399.079	260.514	
 Administrationsomkostninger			3
Kontorhold.....	4.758	1.635	
Telefon og internet.....	7.616	6.288	
Hjemmeside, Rambøll.....	5.544	6.084	
Revision.....	15.845	16.000	
Bogføringsassistance.....	5.625	3.750	
Godtgørelse.....	4.615	3.488	
Opkrævning mv.....	23.617	23.232	
Kommunelister.....	7.971	3.861	
Kontogebyr.....	3.700	3.636	
PBS Gebyr.....	7.198	7.251	
Kontingenter.....	3.929	3.815	
Bestyrelsesmøder.....	200	3.373	
Generalforsamling.....	1.366	1.909	
Edb-omkostninger.....	2.789	0	
Fragt og porto.....	5.181	7.131	
Faglitteratur.....	1.000	980	
Annoncer.....	2.102	1.751	
Kurser.....	200	160	
Lønninger.....	35.000	37.232	
Tab på debitorer.....	0	-5.861	
	138.256	125.715	
 Andre finansielle indtægter			4
Pengeinstitutter.....	529	2.595	
Udbytte.....	9.251	15.244	
Kursreguleringer, obligationer.....	573	0	
	10.353	17.839	

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			5
Kassekredit.....	0	801	
Kursreguleringer, obligationer.....	0	19.473	
	0	20.274	
 Materielle anlægsaktiver			6
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....		2.881.342	
Tilgang.....		79.300	
Kostpris 31. december 2016.....		2.960.642	
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		1.448.769	
Årets afskrivninger		133.570	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		1.582.339	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		1.378.303	
 Anden gæld			7
Diverse omkostningskreditorer	4.000	0	
A-skat og AM-bidrag	16.344	16.536	
Skyldig punktafgift.....	10.839	105.446	
Moms.....	3.292	0	
	34.475	121.982	
 Overdækning			8
Andelsselskabet Harndrup Vandværk står overfor en investeringsplan i de kommende år, hvorfor der er henlagt tkr. 3.183 til disse tiltag.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Andelsselskabet Harndrup Vandværk for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, men er tilpasset Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når leveringer har fundet sted. Statsafgifter er ikke indregnet i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til værkets indvinding af vand, herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til vedligeholdelse, forsikringer, vandprøver mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

I forhold til 2015 regnskabet har bestyrelsen vurderet at afskrivningsperioden på det nuværende driftsmateriel - primært anskaffet i 2015 - ændres fra 5 år til 10 år.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.