Tlf.: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langelandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

ANDELSSELSKABET HARNDRUP VANDVÆRK

HJORTEBJERGVEJ 9, 5463 HARNDRUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på institutionens ordinære generalforsamling, den

_____

Dirigent

CVR-NR. 38 17 53 19

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger	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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	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 Niels Christensen, Næstformand Børge Olsen, Kasserer Edi Frederiksen Lasse Beck	
Intern revision	Jane Iversen Palle Jensen	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart	
Pengeinstitut	Totalbanken Bredgade 95 5560 Aarup	

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Andelsselskabet Harndrup Vandværk.

Den interne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Harndrup, den 9. marts 2018

Intern revision:

Jane Iversen	Palle Jensen

Bestyrelse:

Lars Andersen Formand	Niels Christensen Næstformand	Børge Olsen Kasserer
Edi Frederiksen	Lasse Beck	

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Harndrup Vandværk

Konklusion
Vi har revideret det interne årsregnskab for Andelsselskabet Harndrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 vandværkets 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.

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 institutionen 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 vandværkets 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 institutionen, 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 vandværkets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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 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 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 institutionen 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 9. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27873

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Institutionens 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 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 underdækning udgør 15 tkr..

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	2017 kr.	2016 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	**613.346**	**498.510**
Produktions- og distributionsomkostninger	2	-474.926	-399.079
Andre driftsindtægter		10.368	28.472
DÆKNINGSBIDRAG		**148.788**	**127.903**
Administrationsomkostninger	4	-156.246	-138.256
DRIFTSRESULTAT		**-7.458**	**-10.353**
Andre finansielle indtægter	5	7.458	10.353
ÅRETS RESULTAT		**0**	**0**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført resultat		0	0
I ALT		**0**	**0**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.210.035	1.378.303
Materielle anlægsaktiver	6	**1.210.035**	**1.378.303**
ANLÆGSAKTIVER		**1.210.035**	**1.378.303**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		240.779	246.824
Periodeafgrænsningsposter		17.502	20.889
Tilgodehavender		**258.281**	**267.713**
Andre værdipapirer og kapitalandele		433.976	433.776
Værdipapirer		**433.976**	**433.776**
Likvider		**1.427.851**	**1.253.830**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**2.120.108**	**1.955.319**
AKTIVER		**3.330.143**	**3.333.622**

PASSIVER			
Overført overskud		0	0
EGENKAPITAL		**0**	**0**
Overdækning primo		3.182.790	3.084.044
Årets over-/underdækning		-14.659	98.746
Langfristede gældsforpligtelser		**3.168.131**	**3.182.790**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.463	116.357
Anden gæld	7	137.549	34.475
Kortfristede gældsforpligtelser		**162.012**	**150.832**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**3.330.143**	**3.333.622**
PASSIVER		**3.330.143**	**3.333.622**

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Vandafgifter inkl. årsregulering	184.182	177.299	
Faste afgifter	373.394	373.439	
Målerleje	41.111	41.103	
Tilslutningsbidrag	0	5.415	
Årets over/underdækning	14.659	-98.746	
	613.346	**498.510**	
Produktions- og distributionsomkostninger			2
Vedligeholdelse	101.146	56.146	
El	8.457	21.538	
Forsikring	5.611	5.489	
Vandprøver	12.578	8.068	
Vedligeholdelse ledningsnet	178.866	174.268	
Afskrivninger	168.268	133.570	
	474.926	**399.079**	
Personaleomkostninger			3
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:			
2 (2016: 2)			
Administrationsomkostninger			4
Kontorhold	11.245	4.758	
Telefon og internet	7.386	7.616	
Hjemmeside, Rambøll	5.736	5.544	
Revision	19.000	15.845	
Bogføringsassistance	3.750	5.625	
Godtgørelse	657	4.615	
Opkrævning mv.	24.072	23.617	
Kommunelister	4.408	7.971	
Kontogebyr	5.365	3.700	
PBS Gebyr	7.513	7.198	
Kontingenter	3.867	3.929	
Bestyrelsesmøder	200	200	
Generalforsamling	1.255	1.366	
Edb-omkostninger	0	2.789	
Fragt og porto	5.108	5.181	
Faglitteratur	1.020	1.000	
Annoncer	1.555	2.102	
Kurser	0	200	
Lønninger	48.600	35.000	
Tab på debitorer	5.509	0	
	156.246	**138.256**	

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			5
Pengeinstitutter	0	529	
Udbytte	7.258	9.251	
Kursreguleringer, obligationer	200	573	
	7.458	**10.353**	

Materielle anlægsaktiver 6

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	2.960.642
Kostpris 31. december 2017	**2.960.642**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.582.339
Årets afskrivninger	168.268
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	**1.750.607**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	**1.210.035**

	2017 kr.	2016 kr.	
Anden gæld			7
Diverse omkostningskreditorer	4.248	4.000	
A-skat og AM-bidrag	21.144	16.344	
Skyldig punktafgift	94.187	10.839	
Moms	17.970	3.292	
	137.549	**34.475**	

Overdækning 8

Andelsselskabet Harndrup Vandværk står overfor en større investeringsplan i de kommende år. Der er henlagt tkr. 3.168 til disse investeringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Andelsselskabet Harndrup Vandværk for 2017 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.

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

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 vandværkets aktiviteter.

Produktionsomkostninger
Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til værkets indvinding af vand, herunder 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 eller gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nettosalgspris 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.

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.

Gældsforpligtelser
Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.