KVIST & JENSEN
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ringvejen 8
9560 Hadsund
Telefon 98 58 16 22
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
hadsund@kvistjensen.dk

Helberskov Vandværk I/S

9560 Hadsund

CVR-nr. 20 59 71 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

_____

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Helberskov Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helberskov, den 18. februar 2019

Bestyrelse

Søren A. Pedersen Formand	Tom Thygesen Kasserer	Per Silleborg
Sten Wieg	Thyge Christensen	

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Helberskov Vandværk I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Helberskov Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 3 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 18. februar 2019

Kvist & Jensen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jørn Velling
registreret revisor

Den generalforsamlingsvalgte revisorers erklæring
Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Helberskov Vandværk I/S har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31.december 2018 Jeg har gennemgået bogholderi, afstemt aktiver og forpligtelser med speci-fikationer, bilag og årsopgørelser m.v. Bilag er stikprøvevis kontrolleret og sammenholdt med bog-føringen uden bemærkninger. Ved gennemgangen er der ikke fundet forhold i øvrigt, der medfører bemærkninger til regnskabet.
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Helberskov, den 18/2 2019

Jørn Østergaard

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helberskov Vandværk I/S 9560 Hadsund	
	CVR-nr.:	20 59 71 19
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren A. Pedersen, Formand Tom Thygesen, Kasserer Per Silleborg Sten Wieg Thyge Christensen	
Bankforbindelse	Jutlander Bank	

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2018	Budget 2018	2017	Budget 2019
2	Nettoomsætning	657.588	618.000	658.292	475.200
3	Andre eksterne omkostninger	-491.488	-575.000	-518.450	-532.000
	Bruttoresultat	**166.100**	**43.000**	**139.842**	**-56.800**
6	Løn og honorarer m.v.	-83.800	-85.000	-82.902	-86.000
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-94.981	-94.981	-94.981	-94.981
	Resultat før finansielle poster	**-12.681**	**-136.981**	**-38.041**	**-237.781**
7	Finansielle indtægter og udgifter	-228.749	150.000	118.022	0
	Årets resultat	**-241.430**	**13.019**	**79.981**	**-237.781**
	Forslag til resultatdisponering:				
	Overføres til overført resultat	0	13.019	79.981	0
	Disponeret fra overført resultat	-241.430	0	0	-237.781
	Disponeret i alt	**-241.430**	**13.019**	**79.981**	**-237.781**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2018	2017
	Anlægsaktiver		
8	Andel i Østvandværket	2.849.432	2.944.413
9	Ledningsanlæg	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.849.432	2.944.413
	Anlægsaktiver i alt	**2.849.432**	**2.944.413**
	Omsætningsaktiver		
	Varelager	22.850	21.200
	Varebeholdninger i alt	22.850	21.200
	Tilgodehavender forbrugere	71.485	71.351
10	Andre tilgodehavender	88.377	87.716
	Tilgodehavender i alt	159.862	159.067
	Aktier og Investeringsforeninger	5.020.344	5.810.468
	Værdipapirer i alt	5.020.344	5.810.468
	Indestående pengeinstitut	959.646	117.342
	Omsætningsaktiver i alt	**6.162.702**	**6.108.077**
	Aktiver i alt	**9.012.134**	**9.052.490**

Balance 31. december

Passiver

Note		2018	2017
	Egenkapital		
	Overført resultat/reserver primo	8.906.547	8.826.566
	Overført resultat i år	-241.430	79.981
	Egenkapital i alt	**8.665.117**	**8.906.547**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	302.577	99.038
	Offentlige kreditorer	44.440	46.905
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	347.017	145.943
	Gældsforpligtelser i alt	**347.017**	**145.943**
	Passiver i alt	**9.012.134**	**9.052.490**

Noter

	2018	Budget 2018	2017	Budget 2019

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aktiviteten består udelukkende af levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værkets forsyningsområde.

2. Nettoomsætning

Vandafgift	114.074	100.000	106.031	115.000
Fast afgift	442.974	442.000	443.252	270.000
Tilslutningsafgift	24.000	20.000	32.000	24.000
Godtgørelse aflæsninger	1.122	1.000	1.105	1.200
Gebyrer	60.800	50.000	59.800	50.000
Salg og arbejde iøvrigt	14.618	5.000	16.104	15.000
	657.588	**618.000**	**658.292**	**475.200**

3. Andre eksterne omkostninger

Produktionsomkostninger, jf. note 4	387.496	429.000	398.155	398.000
Administrationsomk., jf. note 5	103.992	146.000	120.295	134.000
	491.488	**575.000**	**518.450**	**532.000**

4. Produktionsomkostninger

Køb vand Østvandværket	102.132	90.000	91.414	100.000
El m.v.	2.194	3.000	1.963	3.000
Hjælpematerialer og håndværktøj	0	5.000	0	0
Løn udført arbejde	11.548	25.000	20.000	25.000
Renovering ledningsnet og opmåling	156.195	250.000	258.555	200.000
Køb målerbrønde	21.790	10.000	0	5.000
Rep. og vedligeholdelse	43.308	25.000	9.761	25.000
Analyse vand	17.979	10.000	11.312	20.000
Ledningsregistrering	34.000	0	0	0
Varelager primo	21.200	21.200	26.350	20.000
Varelager ultimo	-22.850	-20.200	-21.200	0
Grøn afgift spild	0	10.000	0	0
	387.496	**429.000**	**398.155**	**398.000**

Noter

	2018	Budget 2018	2017	Budget 2019
5. Administrationsomk.				
Kontorartikler	6.586	5.000	4.942	5.000
Edb-omkostninger	33.836	35.000	34.257	35.000
Mindre nyanskaffelser	0	5.000	0	5.000
Telefon og telefax	1.557	5.000	2.674	3.000
Porto og gebyrer	10.977	15.000	13.480	12.000
Revisorhonorar	34.900	40.000	38.700	40.000
Forsikringer	6.042	8.000	5.783	8.000
Faglitteratur og tidsskrifter	1.020	1.000	1.020	1.000
Kontingenter	6.115	10.000	6.572	8.000
Gaver og repræsentation	1.121	5.000	1.849	2.000
Møder/generalforsamling	763	5.000	1.909	5.000
Kursusudgifter	0	7.000	0	5.000
Tab debitorer	1.075	5.000	9.109	5.000
	103.992	**146.000**	**120.295**	**134.000**
6. Løn og honorarer m.v.				
Lønninger og gager	80.000	80.000	80.000	80.000
Andre omkostninger til social sikring	568	0	0	1.000
Kørselsgodtgørelse	3.232	5.000	2.902	5.000
	83.800	**85.000**	**82.902**	**86.000**
7. Finansielle indtægter og udgifter				
Udbytte aktier og investeringsforeninger	361.328	150.000	120.156	0
Kursregulering af værdipapirer.	-590.076	0	-749	0
Renter og gebyr moms m.v.	-1	0	-1.385	0
	-228.749	**150.000**	**118.022**	**0**

Noter

		31/12 2018	31/12 2017
8.	**Andel i Østvandværket**		
	Kostpris 1. januar 2018	4.749.052	4.749.052
	Kostpris 31. december 2018	**4.749.052**	**4.749.052**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-1.804.639	-1.709.658
	Årets afskrivninger	-94.981	-94.981
	Af- og nedskrivninger 31. december 2018	**-1.899.620**	**-1.804.639**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**2.849.432**	**2.944.413**
9.	**Ledningsanlæg**		
	Kostpris 1. januar 2018	5.665.328	5.665.328
	Kostpris 31. december 2018	**5.665.328**	**5.665.328**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-5.665.328	-5.665.328
	Af- og nedskrivninger 31. december 2018	**-5.665.328**	**-5.665.328**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**0**	**0**
10.	**Andre tilgodehavender**		
	Tilgodehavende moms	88.377	87.716
		88.377	**87.716**

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helberskov Vandværk I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til bestyrelsen.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser,

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Andel Østvandværket	50 år
Ledningsnet	33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overført resultat omfatter akkumulerede overskud i værkets levetid, og skal betragtes som reserver til dækning af fremtidige investeringer til opfyldelse af værkets formål: At levere rent drikkevand til forbrugerne indenfor forsyningsområdet.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.