



Helberskov Vandværk I/S

9560 Hadsund

CVR-nr. 20 59 71 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helberskov, den

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 2017 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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 15/2 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85


Jørn Velling
registreret revisor

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Helberskov Vandværk I/S har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. Jeg har gennemgået bogholderi, afstemt aktiver og forpligtelser med specifikationer, bilag og årsopgørelser m.v. Bilag er stikprøvevis kontrolleret og sammenholdt med bogføringen 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 regnskabs-aflæggele, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Helberskov, den 15/2 2018

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 Silkeborg Sten Wieg Thyge Christensen
Bankforbindelse	Jutlander Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helberskov Vandværk I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>2016</u>	<u>Budget 2018</u>
2 Nettoomsætning	658.292	618.000	608.506	618.000
3 Andre eksterne omkostninger	-518.450	-575.000	-476.179	-575.000
Bruttoresultat	139.842	43.000	132.327	43.000
6 Løn og honorarer m.v.	-82.902	-85.000	-83.649	-85.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-94.981	-94.981	-150.051	-94.981
Resultat før finansielle poster	-38.041	-136.981	-101.373	-136.981
7 Andre finansielle indtægter	118.022	150.000	176.780	150.000
Årets resultat	79.981	13.019	75.407	13.019
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	79.981	13.019	75.407	13.019
Disponeret i alt	79.981	13.019	75.407	13.019

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
8 Andel i Østvandværket	2.944.413	3.039.394
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.944.413</u>	<u>3.039.394</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.944.413</u>	<u>3.039.394</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	21.200	26.350
Varebeholdninger i alt	<u>21.200</u>	<u>26.350</u>
Tilgodehavender forbrugere	71.351	61.056
Andre tilgodehavender	87.583	63.751
Tilgodehavender i alt	<u>158.934</u>	<u>124.807</u>
Aktier og Investeringsforeninger	5.810.468	4.710.795
Værdipapirer i alt	<u>5.810.468</u>	<u>4.710.795</u>
Indestående pengeinstitut	117.342	1.104.456
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.107.944</u>	<u>5.966.408</u>
Aktiver i alt	<u>9.052.357</u>	<u>9.005.802</u>

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
Overført resultat/reserver primo	8.826.566	8.751.160
Overført resultat i år	79.981	75.407
Egenkapital i alt	<u>8.906.547</u>	<u>8.826.567</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.905	137.577
Offentlige kreditorer	46.905	41.658
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>145.810</u>	<u>179.235</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>145.810</u>	<u>179.235</u>
Passiver i alt	<u>9.052.357</u>	<u>9.005.802</u>

Noter

	2017	Budget 2017	2016	Budget 2018
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
Aktiviteten består udelukkende af levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værkets forsyningsområde.				
2. Nettoomsætning				
Vandafgift	106.031	100.000	99.764	100.000
Fast afgift	443.252	442.000	442.380	442.000
Tilslutningsafgift	32.000	20.000	0	20.000
Godtgørelse aflæsninger	1.105	1.000	1.092	1.000
Gebyrer	59.800	50.000	62.600	50.000
Salg og arbejde iøvrigt	16.104	5.000	2.670	5.000
	658.292	618.000	608.506	618.000
3. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 4	398.155	429.000	326.709	429.000
Administrationsomk., jf. note 5	120.295	146.000	149.470	146.000
	518.450	575.000	476.179	575.000
4. Produktionsomkostninger				
Køb vand Østvandværket	91.414	90.000	92.006	90.000
El m.v.	1.963	3.000	2.376	3.000
Hjælpe materialer og håndværktøj	0	5.000	0	5.000
Løn udført arbejde	20.000	25.000	19.924	25.000
Renovering ledningsnet og opmåling	258.555	250.000	190.841	250.000
Køb målerbrønde	0	10.000	6.340	10.000
Rep. og vedligeholdelse	9.761	25.000	6.076	25.000
Analyse vand	11.312	10.000	6.056	10.000
Varelager primo	26.350	26.000	29.440	21.200
Varelager ultimo	-21.200	-25.000	-26.350	-20.200
Grøn afgift spild	0	10.000	0	10.000
	398.155	429.000	326.709	429.000

Noter

	2017	Budget 2017	2016	Budget 2018
5. Administrationsomk.				
Kontorartikler	4.942	5.000	3.286	5.000
Edb-omkostninger	34.257	35.000	31.151	35.000
Mindre nyanskaffelser	0	5.000	0	5.000
Telefon og telefax	2.674	5.000	5.093	5.000
Porto og gebyrer	13.480	15.000	15.162	15.000
Revisorhonorar	38.700	40.000	40.000	40.000
Forsikringer	5.783	8.000	5.658	8.000
Faglitteratur og tidsskrifter	1.020	1.000	1.000	1.000
Kontingenter	6.572	10.000	8.798	10.000
Gaver og repræsentation	1.849	5.000	27.613	5.000
Møder/generalforsamling	1.909	5.000	9.648	5.000
Kursusudgifter	0	7.000	250	7.000
Tab debitorer	9.109	5.000	1.811	5.000
	120.295	146.000	149.470	146.000
6. Løn og honorarer m.v.				
Lønninger og gager	80.000	80.000	80.000	80.000
Kørselsgodtgørelse	2.902	5.000	3.649	5.000
	82.902	85.000	83.649	85.000
7. Andre finansielle indtægter				
Udbytte aktier og investeringsforeninger	120.156	150.000	148.171	150.000
Kursregulering af værdipapirer.	-749	0	28.755	0
Renter og gebyr moms m.v.	-1.385	0	-146	0
	118.022	150.000	176.780	150.000

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
8. Andel i Østvandværket		
Kostpris 1. januar 2017	4.749.052	4.749.052
Kostpris 31. december 2017	4.749.052	4.749.052
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-1.709.658	-1.614.677
Årets afskrivninger	-94.981	-94.981
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-1.804.639	-1.709.658
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	2.944.413	3.039.394
9. Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar 2017	5.665.328	5.665.328
Kostpris 31. december 2017	5.665.328	5.665.328
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-5.665.328	-5.610.258
Årets afskrivninger	0	-55.070
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-5.665.328	-5.665.328