

Årsrapport

Hasmark Strands Vandforsyning

Grundtvigsvej 17, 5230 Odense M

CVR nr. 5064 0515

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2015

Godkendt på generalforsamling, den 19. maj 2016

Dirigent



ms revision

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

1	Kunde / Direktion / bestyrelse
2	Skattevæsen
3	Selskabsbøger
4	Erhvervs- & selskabsstyrelsen
5	Pengeinstitut
6	Andre

Indholdsfortegnelse

Introduktion	1
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015.....	8
Noter.....	9

Introduktion

Selskabet

Hasmark Strands Vandforsyning
Grundtvigsvej 17, 5230 Odense M

CVR nr.: 5064 0515

Bestyrelse

Henning Hansen (formand)
John Barrett (kasserer)
Hans J. N. Andersen (næstformand)
Jutta Tybjerg (sekretær)
Villi Nielsen Skov
Paul Kildemoes
Erling Struve

Revision

MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed
Mogens Stougaard, registreret revisor
Medlem af FSR Danske Revisorer
Thygensensvej 2
5450 Otterup

Telf. 6487 1489
E-mail ms@ms-revision.dk
CVR. Nr. 5804 7414
www.ms-revision.dk
Kundenr. 454

Intern revisor

Tage Andersen
Preben Rosendal

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Flakhaven 1
5000 Odense C

Nordfyns Bank A/S
Jernbanegade 22
5450 Otterup

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Andels-
selskabet Hasmark Strands Vandforsyning.



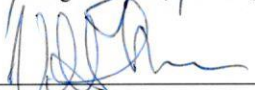
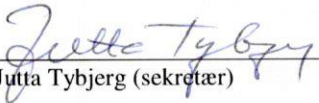

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr.
31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 29. marts 2016

Bestyrelse:

 Henning Hansen (formand)	 John Barrett (kasserer)	 Hans J. N. Andersen (næstformand)
 Villi Nielsen Skov	 Paul Kildemoes	 Jutta Tybjerg (sekretær)
 Erling Strive		

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Hasmark Strands Vandforsyning andelshavere

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hasmark Strands Vandforsyning for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset vandværkets behov.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger, i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Der er afsagt dom i Højesteret i sagen Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning mod Hasmark Strand Feriepark ApS. Dommen frikender Hasmark Strand Feriepark ApS for betaling af ekstra tilslutningsafgift. Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning er dømt til at betale sagsomkostninger og retsafgifter.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

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 og noter, ikke været underlagt revision.

Otterup, den 29. marts 2016

MS Revision, Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer


Mogens Stougaard
Registreret revisor
Medlem af FSR - Danske Revisorer


Intern revisorerklæring:

Vi har dags dato gennemgået den reviderede årsrapport for 2015, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Otterup, den 29. marts 2016

Intern revisor:


Tage Andersen


Preben Rosendal

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Hasmark Strands Vandforsyning for 2015 aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i 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 ændret i forhold til tidligere år, på grund af ny regnskabsvejledning for vandværker med leverancer under 200.000 m³, ændringer består i, at egenkapitalen udgår og overføres til overdækning under langfristet gæld. Ændringen har ingen resultatmæssig indvirkning.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. 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 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Skat af årets resultat

Andelsselskabet er fritaget for beskatning.

Balancen**Finansielle anlægsaktiver**

Måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2015

Noter	2015 hele kr.	2015 budget t. kr. ej revideret	2016 budget t. kr. ej revideret	2014 hele kr.	
1	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	1.184.090	1.215	1.215	1.212.203
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	-155.955	-220	-200	-194.819
	BRUTTORESULTAT I	1.028.135	995	1.015	1.017.383
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER	-667.706	-750	-790	-733.468
	BRUTTORESULTAT II	360.428	245	225	283.915
4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	-420.804	-335	-285	-348.956
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-60.375	-90	-60	-65.041
5	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	55.400	75	54	53.738
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-4.975	-15	-6	-11.303
6	FINANSIELLE POSTER	4.976	15	6	11.304
	ÅRETS RESULTAT I ALT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2015

Noter	2015 hele kr.	2015 budget t. kr. ej revideret	2016 budget t. kr. ej revideret	2014 hele kr.
ANLÆGSAKTIVER				
7	Finansielle anlægsaktiver	2.745		2.745
ANLÆGSAKTIVER - I ALT				
<hr/>				
8	Tilgodehavender	857.706		734.892
9	Likvide midler	1.902.238		1.642.296
OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT				
<hr/>				
AKTIVER - I ALT				
<hr/>				
2.762.688				
<hr/>				
2.377.188				
<hr/>				
2.379.933				
<hr/>				

Noter	2015 hele kr.	2014 hele kr.
<hr/>		
10	Egenkapital	0
<hr/>		
11	Over/underdækning	1.818.135
<hr/>		
GÆLDSFORPLIGTELSE		
12	Kortfristet gæld	255.701
13	Merværdiafgift (moms)	0
14	Afgift af ledningsført vand (statsafgift)	306.096
<hr/>		
GÆLD I ALT		
<hr/>		
987.428		
<hr/>		
PASSIVER I ALT		
<hr/>		
2.762.688		
<hr/>		
2.379.933		
<hr/>		

Note	Noter			
	2015 hele kr.	2015 budget t. kr. ej re- videret	2016 budget t. kr. ej re- videret	2014 hele kr.
1 OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER				
Fastbidrag				
Fast driftsbidrag, 1482 (1.482) antal	799.415	800	800	800.278
Fast bidrag i alt	799.415	800	800	800.278
Variabel bidrag				
Kubikmeterafgift, mængde 50.393 (33.508) m ³	341.800	390	390	352.753
Variabel bidrag i alt	341.800	390	390	352.753
Andre driftsindtægter				
Anden indtægt	0		0	1.711
Andre driftsindtægter i alt	0	0	0	1.711
Overdækning/Underdækning				
Overdækning/Underdækning	42.875	25	25	57.460
	42.875	25	25	57.460
OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	1.184.090	1.215	1.215	1.212.203
2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER				
Boringer, bygninger m.v.				
Andel af driftsudgifter I/S Hasmark Vandværk	137.260	220	200	194.819
Andel af driftsudgifter I/S Hasmark Vandværk regu- lering tidligere år	18.695	0	0	0
Boringer, bygninger m.v. i alt	155.955	220	200	194.819
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	155.955	220	200	194.819
BRUTTORESULTAT I	1.028.135	995	1.015	1.017.383

3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER

Ledningsnet

Ledningsnet vedligeholdelse	602.268	50	40	36.412
Vandmåler vedligeholdelse	65.439		250	16.288
Kortlægning vedligeholdelse	0			3.279
Køb af målere	0			16.363
Vedligeholdelse hovedledning	0	700	500	661.125
Ledningsnet i alt	667.706	750	790	733.468

DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER I ALT

667.706	750	790	733.468
---------	-----	-----	---------

BRUTTORESULTAT II

360.428	245	225	283.915
---------	-----	-----	---------

4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

Administration herunder bestyrelse

Godtgørelse til kontorhold	9.800	20	18	16.107
Telefongodtgørelse	14.950		15	14.950
Bestyrelsesmøder	3.000			0
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen	28.585	40	20	20.628
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	3.075	10		480
Forsikring personale	6.000	5	6	5.763
Kursus personale	0		1	1.000
Porto u/ moms	23.110	25	31	29.387
Bankgebyr	3.155			1.469
Kontorartikler	5.025	5	8	7.377
Telefonudgifter	3.649	10	8	7.920
Kontingenter m/ moms	9.590	15	10	9.555
Abonnement / licensafgift	245			0
EDB udgifter	33.430	40	20	46.780
Revision af regnskab / antaget revision	17.228	20	15	12.865
Sagkyndig bistand	116.792			0
Forbruger information (Hasmark Bladet)	36.690	20	35	34.046
Repræsentation	2.157		3	3.017

Møder og generalforsamling	24.228	25	25	21.320
Bogføring m.v (kosulentbistand)	73.320	100	70	117.089
Differencer vedr. debitor	6.775			-798
ADM.OMKOSTNINGER I ALT	420.804	335	285	348.956
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-60.375	-90	-60	-65.041
5 ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER				
Indtægter				
Gebyr momsfrie	48.100	35	48	47.038
Gebyr momspligtige	7.300	40	6	6.700
Indtægter i alt	55.400	75	54	53.738
ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	55.400	75	54	53.738
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-4.975	-15	-6	-11.303
6 FINANSIELLE POSTER				
Renteindtægter fra pengeinstitutter	7.244	15	6	12.214
Udbytte	165	0	0	0
Renteudgift kortfristet gæld	-2.433			-911
FINANSIELLE POSTER	4.976	15	6	11.304
ÅRETS RESULTAT I ALT	0			0
Modpost resultatdisponering	0			0
	0	0	0	0
BALANCEN				
7 Finansielle anlægsaktiver				
Værdipapir Danske Bank A/S Kursværdi 7.593	2.745			2.745
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.745			2.745
ANLÆGSAKTIVER - I ALT	2.745			2.745
OMSÆTNINGSAKTIVER				

8	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender for salg af vand - påligning FAS		0		7.405
	Periodeafgrænsningsposter	686.627			693.999
	Tilgodehavende moms	171.079			33.489
	Tilgodehavender m.m. i alt	857.706			734.892
9	Likvide midler				
	Aftalekonto Danske Bank		0		651.803
	Erhvervskonto Danske Bank	1.224.797			319.746
	Aftalemidler Nordfyns Bank	677.441			670.747
	Likvide midler i alt	1.902.238			1.642.296
	OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT	2.759.943			2.377.188
	AKTIVER - I ALT	2.762.688			2.379.933
	PASSIVER				
10	Egenkapital				
	Indskudskapital, primo		0		0
	Tilslutningsafgift retur		0		0
	Årets overførte overskud/tab		0		0
	Egenkapital i alt		0		0
	GÆLDSFORPLIGTELSE				
11	Overdækning				
	Overdækning pr. 1. januar	1.818.135			1.875.595
	Årets overdækning, jf. note 1	-42.875			-57.460
	Overdækning pr. 31. december	1.775.260	0	0	0
	Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)		0		0
			0		0
	Heraf langfristet del, i alt	1.775.260			1.818.135

12 Kortfristet gæld		
Mellemregning I/S Hasmark Vandværk	130.760	154.077
Anden gæld, andelshavere	21.870	0
Revisor honorar	25.000	25.000
Leverandørgæld	507.463	76.625
Kortfristet gæld - i alt	685.093	255.701
13 Merværdiafgift (moms)		
Primo saldo	-33.490	68.575
Udgående moms	363.315	322.261
Indgående moms	-242.154	-243.867
Momsafregning til skat	-258.751	-180.458
Overført til tilgodehavende	171.079	33.489
Skyldig merværdiafgift (moms) i alt	0	0
14 Afgift af ledningsført vand (statsafgift)		
Afgift opkrævet a'conto	294.850	306.096
Faktureret og opkrævet	294.850	306.096
Primo saldo	306.096	289.757
Afregning af afgift til skat	-298.610	-289.757
Skyldig afgift af ledningsført vand (statsafgift) i alt	302.335	306.096
GÆLD I ALT	987.428	561.797
PASSIVER I ALT	2.762.688	2.379.933

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

John Barrett

kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-278805152855

IP: 87.58.113.239

30-03-2016 kl. 11:07:04 UTC

NEM ID 

Erling Struve

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-998510862940

IP: 80.62.116.254

30-03-2016 kl. 11:10:09 UTC

NEM ID 

Henning Hansen

bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-092584672349

IP: 2.104.214.188

31-03-2016 kl. 07:49:12 UTC

NEM ID 

Hans Jørgen Nylandsted Andersen

næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-160898564331

IP: 176.21.160.157

31-03-2016 kl. 21:26:06 UTC

NEM ID 

Villi Nielsen Skov

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-959168189695

IP: 80.198.253.249

01-04-2016 kl. 16:16:44 UTC

NEM ID 

Jutta Tybjerg

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-107208725687

IP: 212.10.180.157

01-04-2016 kl. 19:48:56 UTC

NEM ID 

Povl Agnar Kildemoes

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-146631160520

IP: 212.130.123.78

04-04-2016 kl. 07:56:36 UTC

NEM ID 


Mogens Stougaard

registreret revisor

Serienummer: CVR:58047414-RID:27516192

IP: 5.103.13.13

04-04-2016 kl. 07:58:24 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 826Y3-OIUSF-M2F48-70C6W-10VBT-X1BPC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

ΠΕΝΝΕΟ

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

Tage Andersen

intern revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-965042020211

IP: 178.155.216.66

04-04-2016 kl. 15:01:45 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 826Y3-OIUSF-M2FAB-70C6W-10VBT-X1BPC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>