

Årsrapport

Andelsselskabet

Hasmark Strands Vandforsyning

Grundtvigsvej 17, 5230 Odense M

CVR nr. 5064 0515

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på generalforsamling, den 18. maj 2017

Dirigent



ms revision

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

Introduktion	1
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2016	7
Balance pr. 31. december 2016.....	8
Noter.....	9

Introduktion

Selskabet	Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning Grundtvigsvej 17, 5230 Odense M CVR nr.: 5064 0515
Bestyrelse	Henning Hansen (formand) John Barrett (kasserer) Hans J. N. Andersen (næstformand) John Dreymann Villi Nielsen Skov Paul Kildemoes Erling Struve
Revision	MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed Mogens Stougaard, registreret revisor Medlem af FSR Danske Revisorer Thygesensvej 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 aflagt årsrapport for Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

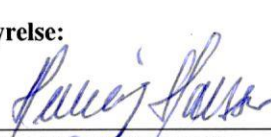


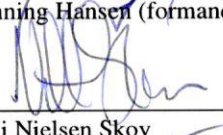
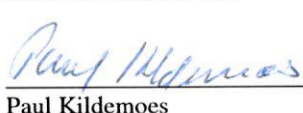
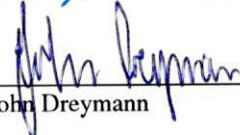
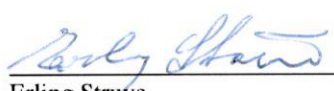
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 21. marts 2017

Bestyrelse:

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til selskabets andelshavere

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen 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.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis, de af bestyrelsen godkendte budgetter for 2016. Budgettallene, som fremgår af en særskilt note, i tilknytning til årsrapporten, har ikke været underlagt revision.

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.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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. Fejlinformation 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 årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 foreningens 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet 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 foreningens 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 årsregnskabet 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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.

Otterup, den 6/4 2017

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 2016, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Otterup, den . 2017

Intern revisor:


Tage Andersen


Preben Rosendal

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Hasmark Strands Vandforsyning for 2016 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.

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 regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

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

Overdækning/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"- princippet. 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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2016

Noter	2016 hele kr.	2016 budget t. kr. ej revideret	2017 budget t. kr. ej revideret	2015 hele kr.	
1	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	930.282	1.215	1.328	1.184.090
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	-114.731	-200	-150	-155.955
	BRUTTORESULTAT I	815.551	1.015	1.178	1.028.135
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER	-596.842	-790	-930	-667.706
	BRUTTORESULTAT II	218.709	225	248	360.428
4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	-256.109	-285	-309	-420.804
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-37.401	-60	-61	-60.375
5	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	37.650	54	55	55.400
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	249	-6	-6	-4.975
6	FINANSIELLE POSTER	-249	6	6	4.976
	ÅRETS RESULTAT I ALT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2016

Noter	2016 hele kr.	2016 budget t. kr. ej revideret	2017 budget t. kr. ej revideret	2015 hele kr.
ANLÆGSAKTIVER				
7	Finansielle anlægsaktiver	2.745		2.745
ANLÆGSAKTIVER - I ALT				
<hr/>				
8	Tilgodehavender	866.456		857.706
9	Likvide midler	2.069.102		1.902.238
OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT				
<hr/>				
AKTIVER - I ALT				
<hr/> <hr/>				

Noter	2016 hele kr.	2015 hele kr.
10	Over/underdækning	1.775.260
GÆLDSFORPLIGTELSER		
11	Kortfristet gæld	685.093
12	Merværdiafgift (moms)	0
13	Afgift af ledningsført vand (statsafgift)	302.335
GÆLD I ALT		
<hr/>		
PASSIVER I ALT		
<hr/> <hr/>		

Note	Noter				
	2016 hele kr.	2016 budget t. kr. ej revideret	2017 budget t. kr. ej revideret	2015 hele kr.	
1	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER				
	Fastbidrag				
	Fast driftsbidrag, 1479 (1.482) antal	798.087	800	888	799.415
	Fast bidrag i alt	798.087	800	888	799.415
	Variabel bidrag				
	Kubikmeterafgift, mængde 50.751 (50.393) m ³	360.060	390	416	341.800
	Variabel bidrag i alt	360.060	390	416	341.800
	Andre driftsindtægter				
	Anden indtægt	1.312	0	0	0
	Andre driftsindtægter i alt	1.312	0	0	0
	Overdækning/Underdækning				
	Overdækning/Underdækning	-229.177	25	24	42.875
		-229.177	25	24	42.875
	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	930.282	1.215	1.328	1.184.090
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER				
	Boringer, bygninger m.v.				
	Andel af driftsudgifter I/S Hasmark Vandværk	114.731	200	150	137.260
	Andel af driftsudgifter I/S Hasmark Vandværk regulering tidligere år	0	0	0	18.695
	Boringer, bygninger m.v. i alt	114.731	200	150	155.955
	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	114.731	200	150	155.955
	BRUTTORESULTAT I	815.551	1.015	1.178	1.028.135

3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER

Ledningsnet

Ledningsnet vedligeholdelse	8.107	40	80	602.268
Vandmåler vedligeholdelse	583.985	250	350	65.439
Kortlægning vedligeholdelse	4.750	0	0	0
Køb af målere	0	0	0	0
Vedligeholdelse hovedledning	0	500	500	0
Ledningsnet i alt	596.842	790	930	667.706

DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER I ALT

596.842	790	930	667.706
---------	-----	-----	---------

BRUTTORESULTAT II

218.709	225	248	360.428
---------	-----	-----	---------

4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

Administration herunder bestyrelse

Godtgørelse til kontorhold	11.200	18	10	9.800
Telefongodtgørelse	20.250	15	15	14.950
Bestyrelsesmøder	3.125	0	0	3.000
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen	21.547	20	30	28.585
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	1.273	0	0	3.075
Forsikring personale	5.912	6	7	6.000
Kursus personale	0	1	5	0
Porto u/ moms	15.403	31	25	23.110
Bankgebyr	3.003	0	0	3.155
Kontorartikler	1.964	8	6	5.025
Telefonudgifter	3.348	8	5	3.649
Kontingenter m/ moms	10.129	10	10	9.590
Abonnement / licensafgift	0	0	0	245
EDB udgifter	25.380	20	35	33.430
Revision af regnskab / antaget revision	12.748	15	18	17.228
Sagkyndig bistand	0	0	0	116.792
Forbruger information (Hasmark Bladet)	26.875	35	40	36.690
Repræsentation	3.175	3	3	2.157

	Møder og generalforsamling	23.820	25	25	24.228
	Bogføring m.v. (konsulentbistand)	68.154	70	75	73.320
	Differencer vedr. debitor	-1.196	0	0	6.775
	ADM.OMKOSTNINGER I ALT	256.109	285	309	420.804
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-37.401	-60	-61	-60.375
5	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER				
	Indtægter				
	Gebyr momsfrie	30.650	48	49	48.100
	Gebyr momspligtige	7.000	6	6	7.300
	Indtægter i alt	37.650	54	55	55.400
	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	37.650	54	55	55.400
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	249	-6	-6	-4.975
6	FINANSIELLE POSTER				
	Renteindtægter fra pengeinstitutter	0	6	6	7.244
	Udbytte	239	0	0	165
	Renteudgift kortfristet gæld	-489	0	0	-2.433
	FINANSIELLE POSTER	-249	6	6	4.976
	ÅRETS RESULTAT I ALT	0	0	0	0
	Modpost resultatdisponering	0	0	0	0
		0	0	0	0
	BALANCEN				
	ANLÆGSAKTIVER				
7	Finansielle anlægsaktiver				
	Værdipapir Danske Bank A/S Kursværdi 8.783	2.745			2.745
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.745			2.745
	ANLÆGSAKTIVER - I ALT	2.745			2.745

OMSÆTNINGSAKTIVER

8	Tilgodehavender		
	Periodeafgrænsningsposter	702.384	686.627
	Tilgodehavende moms	164.072	171.079
	Tilgodehavender m.m. i alt	866.456	857.706

9	Likvide midler		
	Erhvervskonto Danske Bank	1.391.676	1.224.797
	Aftalemidler Nordfyns Bank	677.426	677.441
	Likvide midler i alt	2.069.102	1.902.238

OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT **2.935.558** **2.759.943**

AKTIVER - I ALT **2.938.303** **2.762.688**

PASSIVER**GÆLDSFORPLIGTELSE**

10	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	1.775.260	1.818.135
	Årets overdækning, jf. note 1	229.177	-42.875
	Overdækning pr. 31. december	2.004.437	1.775.260

11	Kortfristet gæld		
	Mellemregning I/S Hasmark Vandværk	95.321	130.760
	Anden gæld, andelshavere	12.140	21.870
	Revisor honorar	20.000	25.000
	Leverandørgæld	507.560	507.463
	Kortfristet gæld - i alt	635.022	685.093

12	Merværdiafgift (moms)		
	Primo saldo	-171.079	-33.490
	Udgående moms	365.088	363.315
	Indgående moms	-194.154	-242.154
	Momsafregning til skat	-163.927	-258.751
	Overført til tilgodehavende	164.072	171.079
	Skyldig merværdiafgift (moms) i alt	0	0

13	Afgift af ledningsført vand (statsafgift)		
	Afgift opkrævet a'conto	300.082	294.850
	Faktureret og opkrævet	300.082	294.850
	Primo saldo	302.335	306.096
	Afregning af afgift til skat	-303.574	-298.610
	Skyldig afgift af ledningsført vand (statsafgift) i alt	<u>298.843</u>	<u>302.335</u>
	GÆLD I ALT	<u>933.865</u>	<u>987.428</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.938.303</u>	<u>2.762.688</u>

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.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Povl Agnar Kildemoes
Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-146631160520
IP: 212.130.123.78
2017-03-30 08:43:48Z

NEM ID 

John Barrett
Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-278805152855
IP: 2.104.247.173
2017-03-30 12:54:44Z

NEM ID 

John Dreyman Hansen
Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-427241304975
IP: 109.57.224.51
2017-03-30 15:09:41Z

NEM ID 

Erling Struve
Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-998510862940
IP: 80.62.117.165
2017-04-01 10:47:28Z

NEM ID 

Henning Hansen
Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-092584672349
IP: 83.92.185.238
2017-04-03 14:11:35Z

NEM ID 

Hans Jørgen Nylandsted Andersen
Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-160898564331
IP: 80.62.116.144
2017-04-03 20:05:57Z

NEM ID 

Villi Nielsen Skov
Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-959168189695
IP: 80.198.253.249
2017-04-06 08:18:05Z

NEM ID 

Mogens Stougaard
Registreret revisor

Serienummer: CVR:58047414-RID:27516192
IP: 5.103.13.13
2017-04-06 08:44:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PDHJD-8OMEY-BGXP9H-T623I-3QXGY-4FDD7

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>

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.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tage Andersen

Intern revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-965042020211

IP: 178.155.216.66

2017-04-06 09:00:46Z

NEM ID 

Preben Rosendal

Intern revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-381037937937

IP: 87.51.61.138

2017-04-10 08:45:30Z

NEM ID 

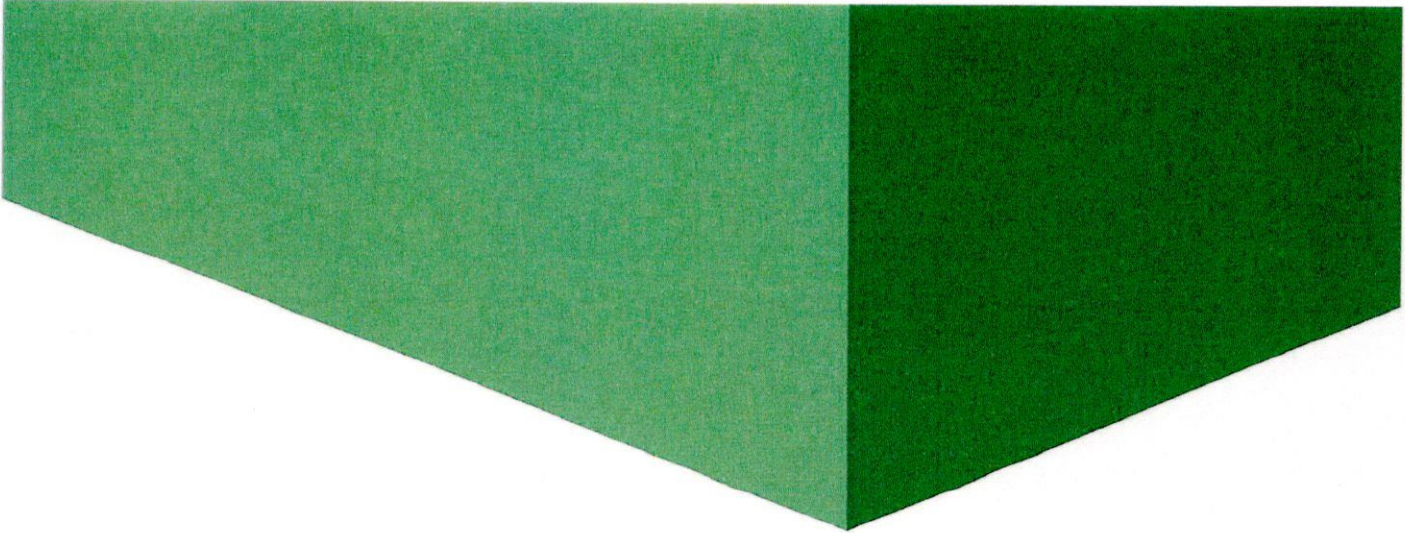
Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser 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>



Hasmark Strands Vandforsyning

Grundtvigsvej 17
5230 Odense M

CVR-nr.: 5064 0515

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2016



ms revision

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	50
2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2016	50
3. Revisionen af årsregnskabet 2016	50
4. Betydelige resultater af revisionen	50
5. Ledelsens regnskabserklæring	52
6. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet.....	52
7. Andre ydelser	53
8. Afslutning	53

1. Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede udkast til årsregnskab for **Hasmark Strands Vandforsyning** for 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter (tilpasses regnskabs elementer). Årsregnskabet, der er aflagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven, udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat kr.	229.042
Aktiver kr.	2.938.168
Egenkapital kr.	2.004.302

2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2016

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden modifikationer, fremhævelse af forhold eller rapportering om ledelsesansvar mv.

3. Revisionen af årsregnskabet 2016

Revisors ansvar

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokol omfatter en revision udførelse af revisionshandlinger for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om regnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om regnskabet, fritager ikke ledelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende regnskab. Som led i revisionen har vi overvejet de interne kontroller, der er forbundet med regnskabsaflæggelsen. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

Vores revision har primært været baseret på substanshandlinger (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultatet af vores revision på de væsentligste områder i regnskabet er omtalt i afsnittet "Revision af væsentlige poster i årsregnskabet" nedenfor.

4. Betydelige resultater af revisionen

Anvendte regnskabsprincipper

Årsregnskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at den af ledelsen valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, virksomhedens aktiviteter og forhold taget i betragtning.

Going concern

På grundlag af vores undersøgelse er vi enige med ledelsen i, at der ikke er forhold eller begivenheder, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er derfor ligeledes enige med ledelsen i, at det er passende at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift, og anser regnskabets oplysninger herom for fyldestgørende.

Betydelige vanskeligheder, som vi er stødt på under revisionen

Funktionsadskillelse

Vi har som led i revisionen gennemgået selskabets registreringssystemer og interne kontrolprocedurer.

Det er vor opfattelse, at selskabet forretningsgange er forsvarlige og at de interne kontroller fungerer tilfredsstillende. Der er ikke konstateret uregelmæssigheder og ved revisionen har vi derfor ikke foretaget specifikke revisionshandlinger med henblik på at afdække bevidste fejl. Vi har endvidere konstateret, at der som fast procedure kun kan foretages udbetalinger til varekreditorer og andre omkostningskreditorer, som er godkendt af 2 personer i ledelsen.

Besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er betydelig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser, og har bekræftet dette skriftligt over for os i ledelsens regnskabsaerklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

Overholdelse af love og øvrig regulering

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet, samt om ledelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning

Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabsaerklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om overtrædelse af lovgivning eller anden regulering af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Samtlige fejlinformationer, som revisionen har afdækket, er rettet i årsregnskabet. De mere væsentlige fejl, som er rettet i forbindelse med revisionen, fremgår af protokollatets afsnit om revision af væsentlige poster i årsregnskabet.

Efterfølgende begivenheder

Som led i vores revision har vi forespurgt ledelsen, om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen og frem til datoen på ledelsens regnskabsberklæring er indtruffet begivenheder, der kunne have indvirkning.

Ledelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsaflæggelsen, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabsberklæring.

5. Ledelsens regnskabsberklæring

Som led i revisionen har den daglige ledelse afgivet en regnskabsberklæring over for os. I regnskabsberklæringen, der er dateret den 13.10.2014, har den daglige ledelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At ledelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven (*eller en anden begrebsramme, hvis relevant*).
- At ledelsen har givet os adgang til al den information, som ledelsen er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.
- At ledelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet

Med henblik på at understøtte andet revisionsbevis har vi endvidere på områder, hvor vi har anset det for relevant, indhentet ledelsens skriftlige bekræftelse på forhold drøftet under revisionen. Ledelsens regnskabsberklæring er underskrevet 21. marts 2017.

6. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet

Vi skal i det følgende redegøre for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandlinger.

Tilgodehavender

På baggrund af ovenstående handlinger vurderer vi, at den af ledelsen vurderede reservation til imødegåelse af tab på tilgodehavender er hensigtsmæssig, og at indregningen og målingen af tilgodehavender i årsregnskabet er sket forsvarligt.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposteringer eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

Gæld

Vi har gennemgået gældsforpligtelserne samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne – herunder pengeinstitutter.

Vi har gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte beløb, og efter vores gennemgang er vi enige med ledelsen i den foretagne indregning og måling.

Skat i årsregnskabet

Vandværket er ikke skattepligtig på grund af udpumpet mængde.

7. Andre ydelser

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi ydet assistance med:

- Opstilling af regnskabet
- Selskabets bogføring

8. Afslutning

Vi kan oplyse følgende:

- At vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- At vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Otterup, den 21. marts 2017

**MS Revision - Registreret Revisionsvirksomhed,
medlem af FSR - Danske Revisorer**

Mogens Stougaard, Registreret revisor
Medlem af FSR – Danske Revisorer


Nærværende revisionsprotokol, side 50 – x, er læst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 21. marts 2017.


I ledelsen:

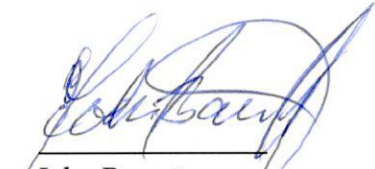
Bestyrelsen:


Henning Hansen
Formand

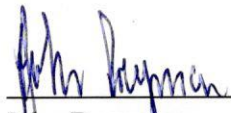

Hans J. N. Andersen
Næstformand


Paul Kildemoes


Erling Struve


John Barrett
Kasserer


Villi Nielsen Skov


John Dreyman
Sekretær

Med ovenstående underskrift tilkendegiver medlemmerne af den øverste ledelse desuden følgende:

- At vi har opfyldt vores ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 31.03.2014, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At vi har givet revisor adgang til al den information, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som revisor har anmodet om.
- At vi har givet revisor ubegrænset adgang til at indhente revisionsbevis fra personer i virksomheden.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

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.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Povl Agnar Kildemoes

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-146631160520

IP: 212.130.123.78

2017-03-30 08:43:48Z

NEM ID 

John Barrett

Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-278805152855

IP: 2.104.247.173

2017-03-30 12:54:44Z

NEM ID 

John Dreymann Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-427241304975

IP: 109.57.224.51

2017-03-30 15:09:41Z

NEM ID 

Erling Struve

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-998510862940

IP: 80.62.117.165

2017-04-01 10:47:28Z

NEM ID 

Henning Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-092584672349

IP: 83.92.185.238

2017-04-03 14:11:35Z

NEM ID 

Hans Jørgen Nylandsted Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-160898564331

IP: 80.62.116.144

2017-04-03 20:05:57Z

NEM ID 

Villi Nielsen Skov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-959168189695

IP: 80.198.253.249

2017-04-06 08:18:05Z

NEM ID 

Mogens Stougaard

Registreret revisor

Serienummer: CVR:58047414-RID:27516192

IP: 5.103.13.13

2017-04-06 08:44:36Z

NEM ID 

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 tidsstemplet 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>