

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Telefon 96982300
Telefax 96982323
www.deloitte.dk

**Handrup-Lyngsbæk Vandforsy-
ning A.m.b.a.
CVR-nr. 85 39 58 15**

Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Handrup-Lyngsbæk Vandforsyning A.m.b.a.

CVR-nr.: 85 39 58 15

Hjemstedskommune: Syddjurs

Bestyrelsen

Per Winther-Rasmussen (formand)

Paul Kjer Michelsen (næstformand)

Hanne Andersen (kasserer)

Svend Aage Pedersen (sekretær)

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på værkets generalforsamling, den. 1. juni 2018

Dirigent

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Handrup-Lyngsbæk Vandforsyning A.m.b.a.

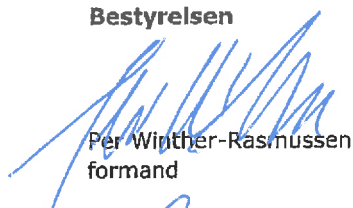
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 23. marts 2018

Bestyrelsen



Per Winther-Rasmussen
formand



Paul Kjer Michelsen
næstformand



Svend Aage Pedersen
sekretær



Hanne Andersen
kasserer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Handrup-Lyngsbæk Vandforsyning A.m.b.a.

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Handrup-Lyngsbæk Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 01/01/2017 - 31/12/2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01/01/2017 - 31/12/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 23. marts 2018



Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10812

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Vandforsyningens aktivitet består i vandforsyning af Handrup/Lyngsbæk sommerhusområde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatførte underdækning for 2017 andrager 184.159 kr. mod en underdækning på 200.052 kr. i 2016.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1	958.502	944.399
Driftsomkostninger	2	<u>(247.002)</u>	<u>(268.089)</u>
Bruttoresultat vand		711.500	676.310
Administrationsomkostninger	3	<u>(228.715)</u>	<u>(232.190)</u>
Resultat før afskrivninger		482.785	444.120
Afskrivninger	6	<u>(485.110)</u>	<u>(460.951)</u>
Resultat før finansielle poster, negativt		(2.325)	(16.831)
Finansielle indtægter	4	9.005	21.045
Finansielle udgifter	5	<u>(6.680)</u>	<u>(4.214)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde	6	220.000	220.000
Bygninger og boringer	6	1.031.306	1.084.119
Ledningsnet	6	3.536.112	3.737.236
Målere	6	518.622	622.347
Maskiner og inventar	6	736.458	821.866
Materielle anlægsaktiver		6.042.498	6.485.568
Anlægsaktiver		6.042.498	6.485.568
Tilgodehavender forbrugere		111.465	111.059
Tilgodehavende moms		72.027	146.589
Tilgodehavende vandskat		16.609	0
Tilgodehavender		200.101	257.648
Værdipapirer		0	72.929
Likvide beholdninger	7	2.997.691	2.692.133
Omsætningsaktiver		3.197.792	3.022.710
Aktiver		9.240.290	9.508.278

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Over-/underdækning	8	<u>9.106.856</u>	<u>9.291.015</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>9.106.856</u>	<u>9.291.015</u>
Gæld til forbrugere		107.240	92.932
Anden gæld	9	<u>26.194</u>	<u>124.331</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>133.434</u>	<u>217.263</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.240.290</u>	<u>9.508.278</u>
Passiver		<u>9.240.290</u>	<u>9.508.278</u>

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1. Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	536.890	535.855
Kubikmeterafgift	216.140	209.775
Gebyrer	16.482	16.160
Tilslutningsbidrag, netto	4.830	(22.022)
Anden indtægt	1	4.579
Regulering over-/underdækning	184.159	200.052
	958.502	944.399
2. Driftsomkostninger		
Pasning af værket	41.000	45.000
Vandanalyser	17.017	16.718
Reparation og vedligeholdelse	83.307	84.446
El	38.673	55.450
Måler aflæsning	5.573	4.605
Forsikringer	4.426	5.679
Telefon og alarm	27.352	19.215
Kørselsgodtgørelse	6.142	7.757
Grøn afgift af vandspild	23.512	29.219
	247.002	268.089
3. Administrationsomkostninger		
Bestyrelses honorar	27.000	29.000
Honorar kasserer	20.000	16.667
Kørselsgodtgørelse	13.809	13.948
Porto, gebyrer og Nets	23.249	22.870
Kontorartikler og tryksager	1.836	2.401
Kontingenter, kursusudgifter og licenser	37.386	31.700
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	6.377	6.826
Revisionshonorar 2017	7.000	8.000
Revisionshonorar 2016, rest	2.000	0
Regnskabsassistance	79.487	73.080
It-udgifter og hjemmeside	9.008	11.893
Repræsentation	984	308
Tab på debitorer	579	15.497
	228.715	232.190

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	9.005	21.045
	9.005	21.045

5. Finansielle omkostninger		
Kursregulering værdipapirer	1.500	4.214
Renteudgifter	5.180	0
	6.680	4.214

	<u>Grunde</u> kr.	<u>Bygninger</u> og <u>boringer</u> kr.	<u>Lednings-</u> <u>net</u> kr.	<u>Målere</u> kr.	<u>Maskiner</u> og <u>inventar</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
6. Materielle anlægsaktiver						
Kostpris 01.01.2017	220.000	3.838.242	14.087.177	1.034.665	2.346.868	21.526.952
Tilgang	0	0	42.040	0	0	42.040
Kostpris 31.12.2017	220.000	3.838.242	14.129.217	1.034.665	2.346.868	21.568.992
Afskrivninger 01.01.2017	0	(2.754.123)	(10.349.941)	(412.318)	(1.525.002)	(15.041.384)
Årets afskrivninger	0	(52.813)	(243.164)	(103.725)	(85.408)	(485.110)
Afskrivning 31.12.2017	0	(2.806.936)	(10.593.105)	(516.043)	(1.610.410)	(15.526.494)
Bogført værdi 31.12.2017	220.000	1.031.306	3.536.112	518.622	736.458	6.042.498
Bogført værdi 31.12.2016	220.000	1.084.119	3.737.236	622.347	821.866	6.485.568

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
7. Likvide beholdninger		
Danske Bank 320-67-16975	1.543.764	1.243.854
Vestjysk Bank 7739-1455480	726.687	722.853
Rønde Sparekasse 9345-35736	<u>727.240</u>	<u>725.426</u>
	<u>2.997.691</u>	<u>2.692.133</u>
8. Overdækning		
Overdækning		
Saldo pr. 01.01.17	9.291.015	9.491.067
Årets underdækning	<u>(184.159)</u>	<u>(200.052)</u>
	<u>9.106.856</u>	<u>9.291.015</u>
9. Anden gæld		
Skyldige omkostninger	0	62.735
Afsat revision	7.000	8.000
Skyldig A-skat og AM-bidrag	19.194	23.786
Skyldig vandstat	<u>0</u>	<u>29.810</u>
	<u>26.194</u>	<u>124.331</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når værket som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i henhold til aflæst forbrug af vand i året hos forbrugerne. Omsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift- og vedligeholdelse af ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af værket, herunder kontorholdsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under interessentskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Tilslutningsbidrag

Tilslutningsbidrag omfatter årets udfakturerede tilslutningsafgifter for de i året foretagne tilslutninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsnet	50 år
Bygninger og borer	50 år
Maskiner og inventar	14 år
Målere	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.