

Halsnæs Vandforsyning A.m.b.a.

Ullerup Skovvej 20
3390 Hundested

CVR-nr. 67 57 83 17

Årsrapport for året 2016



Rønnevangsalle 6, 3400 Hillerød • Nørregade 1, 1. th. 3300 Frederiksværk • Tlf. 47 77 12 10
www.naerrevision.dk • revision@naerrevision.dk • cvr 17524305

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	1
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3-4

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter til årsregnskabet	10-16

Skatteopgørelser

Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	17
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	18
Opgørelse af skattepligtig indkomst	19
Skattemæssige specifikationer	20-21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Halsnæs Vandforsyning A.m.b.a.
Ullerup Skovvej 20
3390 Hundested

CVR-nr. 67 57 83 17
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Sven Aage Møller
Jan Rasmussen
Lennart Kristjansson
Leif Larsen
Knud Bagge
Poul Erik Bisgaard
Ann Yde Friis

Vandforsyningschef

Niels Erik Bjergaarde

Revision

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed
Nørregade 1, 1. th
3300 Frederiksværk

Pengeinstitutter

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

vestjyskBANK
Torvet 4-5
7620 Lemvig

Østjysk Bank A/S
Østergade 6-8
9550 Mariager

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Halsnæs Vandforsyning A.m.b.a..

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven bestemmelser for regnskabsklasse A og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 19. april 2017

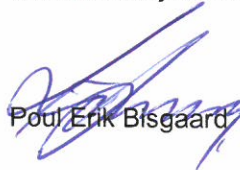
Vandforsyningschef:



Niels Erik Bjergaarde

Bestyrelsen:


Sven Aage Møller
Formand
Leif Larsen
Jan Rasmussen

Knud Bagge
Lennart Kristjansson
Poul Erik Bisgaard

Ann Yde Friis



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til andelshaverne i Halsnæs Vandforsyning A.m.b.a..

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halsnæs Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, og efter selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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 selskabet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og selskabets vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for 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 selskabets 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 selskabet, 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. Fejlinformationer 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

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Frederiksværk den 19. april 2017

Nærrevision A/S

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 17 52 43 05



Stig Skovly

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

REGNSKABSGRUNDLAGET

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilpasninger i forhold til vandforsyningens karakter, og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet's noter er derudover udvidet i forhold til årsregnskabslovens krav.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er tilpasset efter vandforsyningens art og aktiviteterens omfang samt vandforsyningens ønsker med hensyn til præsentation af tallene.

Resultatopgørelsen er opstillet funktionsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægter indgår i regnskabet med den i året fakturerede omsætning. Der sker ikke periodisering af aconto fakturering og leveret vand.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I posten indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af værker.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til distributionspersonale samt autodrift og afskrivninger m.v. forbundet med distributionen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger i form af omkostninger til ledelsen og administrativ personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter, aktieudbytter samt kursreguleringer af værdipapirer.

Skatter

Andelsselskabet er i indkomståret 2010 blevet skattepligtig.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet's og skatteregnskabet's indtægter og omkostninger.

I balancen afsættes herefter beregnet skyldig skat samt udskudt skat.

Der anvendes en skatteprocent på 22,0%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle op- eller nedskrivninger.

Indgangsværdierne for materielle anlægsaktiver, er de bogførte værdier pr. 31/12 2005.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende skønnede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
- Bygninger	10 - 75 år	0
- Forsyningsanlæg	25 - 50 år	0
- Biler	6 år	0
- Inventar og driftsmateriel	3 - 10 år	0

Aktiver med en anskaffelsessværdi pr. enhed under kr. 50.000 omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret, dog kan investeringer, der kan indgå i prisloftet for samme regnskabsår omkostningsføres. Der er i regnskabsåret ikke omkostningsført nyinvesteringer.

Værdipapirer

Måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris. Der foretages nedskrivning på ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Gældsforpligtelser

Måles til nominel restgæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	Note	2016	Budget 2016	2015
Omsætning	1	<u>9.570.695</u>	<u>9.525.270</u>	<u>9.381.189</u>
Omsætning i alt		9.570.695	9.525.270	9.381.189
Produktionsomkostninger	2	-2.142.694	-2.346.970	-2.629.459
Distributionsomkostninger	3	<u>-4.250.844</u>	<u>-5.072.560</u>	<u>-4.372.093</u>
Bruttoresultat		3.177.157	2.105.740	2.379.637
Administrationsomkostninger	4	<u>-2.031.213</u>	<u>-1.955.893</u>	<u>-2.068.258</u>
Resultat af primær drift		1.145.944	149.847	311.379
Andre driftsindtægter	5	343.019	347.000	386.625
Andre driftsudgifter		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		1.488.963	496.847	698.004
Finansielle indtægter	6	55.413	35.000	47.659
Finansielle omkostninger	7	<u>-815.699</u>	<u>-815.000</u>	<u>-855.884</u>
Resultat før skat		728.677	-283.153	-110.221
Skat af årets resultat	8	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>728.677</u>	<u>-283.153</u>	<u>-110.221</u>
Der af bestyrelsen foreslås disponeret således:				
Årets resultat		<u>728.677</u>		<u>-110.221</u>
Årets resultat der overføres til næste år		<u>728.677</u>		<u>-110.221</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	Note	2016	2015
Grunde og bygninger	9	14.031.868	14.325.716
Forsyningsanlæg	9	11.871.306	11.786.182
Driftsmateriel og inventar	9	<u>127.906</u>	<u>171.759</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>26.031.080</u>	<u>26.283.657</u>
 Aktier	 10	 <u>130.718</u>	 <u>115.999</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>130.718</u>	<u>115.999</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>26.161.798</u>	<u>26.399.656</u>
 Materialelager		 <u>1.273.334</u>	 <u>1.094.684</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.273.334</u>	<u>1.094.684</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	503.413	270.048
Tilgodehavende moms	12	446.906	426.513
Andre tilgodehavender		1.100	834
Forudbetalte omkostninger		695	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>28.989</u>	<u>26.970</u>
Tilgodehavender i alt		<u>981.103</u>	<u>724.365</u>
 Værdipapirer	13	 <u>572.866</u>	 <u>572.145</u>
 Likvide beholdninger	14	 <u>6.290.059</u>	 <u>6.151.995</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>9.117.362</u>	<u>8.543.189</u>
 AKTIVER I ALT		<u>35.279.160</u>	<u>34.942.845</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016 **PASSIVER**

	Note	2016	2015
Egenkapital primo		14.648.716	14.718.941
Indbetalt hovedanlægsbidrag		86.632	39.996
Overført resultat		<u>728.677</u>	<u>-110.221</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>15.464.025</u>	<u>14.648.716</u>
Hensættelser til nedrivning af vandværksbygning	15	<u>423.863</u>	<u>423.863</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u>423.863</u>	<u>423.863</u>
Realkreditinstitutter		<u>17.337.196</u>	<u>17.881.596</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	16	<u>17.337.196</u>	<u>17.881.596</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		544.400	520.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser		811.785	924.835
Anden gæld	17	<u>697.891</u>	<u>542.857</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.054.076</u>	<u>1.988.670</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>19.391.272</u>	<u>19.870.266</u>
PASSIVER I ALT		<u>35.279.160</u>	<u>34.942.845</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Eventualaktiver og -forpligtelser	19		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016	Budget 2016	2015
1. Omsætning			
Salg af vand	5.430.977	5.336.000	5.291.456
Fast afgift	4.004.040	3.987.570	3.988.063
Forsynings- og stikledningsbidrag	135.678	201.700	101.670
	9.570.695	9.525.270	9.381.189
2. Produktionsomkostninger			
Boringer og bygninger mv.:			
Boringer og råvandsledninger	57.649	115.000	89.944
Bygninger vedligeholdelse	222.480	50.000	49.425
Udenomsarealer vedligeholdelse	36.546	75.000	54.103
Vedligeholdelse værker	45.576	85.000	125.084
Ekstern vagt og tilsyn	32.948	26.000	25.200
Inventar vedligehold værktøj	26.112	15.000	21.834
Køb af inventar, småanskaffelser	13.662	5.000	22.394
Edb udgifter	35.720	70.000	42.193
El	120.283	150.000	148.317
Diverse	1.162	1.000	0
Renovation og afledningsafgift	8.588	9.000	6.302
Forsikringer produktionsanlæg	17.996	12.500	12.252
Tyverisikring	12.888	75.000	4.022
Vandforbrug på værker	875	1.000	920
Rådgivning	132.648	100.000	28.855
Automobil drift	42.906	46.963	54.069
Andre udgifter produktion/indvindning	5.226	5.000	0
Spild ledningsført vand	0	0	1.872
Overført investeringer til anlægsaktiver	-166.691	0	0
Afskrivninger boringer og råvandsledninger	76.035	75.277	75.277
Afskrivninger bygninger	146.236	114.568	144.328
Afskrivninger inventar og installationer	251.404	251.404	251.404
Tab ved salg af Torupvejen 25, offentlig bud	0	0	468.768
	1.120.249	1.282.712	1.626.563
Miljø og analyser:			
Boringskontrol	27.573	50.000	0
Vandanalyse	155.180	110.000	180.793
Vandafledningsafgift/renovation	0	6.700	6.600
	182.753	166.700	187.393

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016	Budget 2016	2015
Produktionsomkostninger fortsat			
Personale:			
Lønomsomkostninger	780.772	846.508	757.739
Forsikring driftspersonel	10.644	17.050	14.178
Personaleomsomkostninger	42.297	30.000	38.069
Kørselsomkostninger	5.979	4.000	5.517
	<u>839.692</u>	<u>897.558</u>	<u>815.503</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>2.142.694</u>	<u>2.346.970</u>	<u>2.629.459</u>
3. Distributionsomkostninger			
Ledningsnet:			
Ledningsnet vedligeholdelse	1.714.806	1.662.000	1.478.339
Ledningsnet materialer	566.509	688.000	421.486
Vandmåler vedligeholdelse	4.873	5.000	0
Målerkontrol	12.319	10.000	7.383
Køb af målere	350.155	340.000	197.198
Teknisk bistand plus lækagesøgning	23.088	75.000	130.561
Ekstern vagt og tilsyn	32.400	33.600	32.400
Forsikring	0	3.750	3.675
Andet	313	35.000	31.106
Køb og vedligeholdelse værktøj	30.345	40.000	91.190
Lagerregulering	-178.650	50.000	-24.791
El	89.572	105.000	110.449
Autodrift	120.135	122.104	151.393
Overført investeringer til anlægsaktiver	-199.258	0	0
Afskrivninger ledningsnet	156.123	150.089	150.089
	<u>2.722.730</u>	<u>3.319.543</u>	<u>2.780.478</u>
Personale distribution:			
Løn driftspersonel	1.561.544	1.693.017	1.515.477
Overført investeringer til anlægsaktiver	-118.024	0	0
Personaleomsomkostninger	84.594	60.000	76.138
	<u>1.528.114</u>	<u>1.753.017</u>	<u>1.591.615</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>4.250.844</u>	<u>5.072.560</u>	<u>4.372.093</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016	Budget 2016	2015
4. Administrationsomkostninger			
Administrationsomkostninger			
Løn mm til bestyrelsen	148.995	140.000	143.068
Bestyrelsesmøder	14.102	20.000	21.669
Forsikringer bestyrelsen	0	2.500	2.450
Befordingsgodtgørelse bestyrelsen	4.861	5.500	5.456
Forsikringer personale	26.916	14.000	13.282
Annoncer	8.272	3.000	2.254
Porto	88.660	115.000	70.716
Fragt	279	2.000	1.595
Bankgebyr	7.104	6.000	4.874
Kontorartikler	32.025	20.000	18.765
Kontorinventar vedligeholdelse	942	2.500	0
Telefonudgifter	55.203	65.000	60.381
Køb af mobiltelefon u/moms	6.638	5.000	3.924
Kontingenter	22.332	30.000	56.091
Kontingenter u/moms	6.900	35.000	32.523
Faglitteratur	6.858	5.000	4.561
Abonnement/licensafgift	3.019	5.700	5.560
Edb udgifter	187.047	125.000	274.966
Dataløn	12.884	8.500	8.172
PBS udgifter/gebyrer	72.714	65.000	63.594
Revision af regnskab	86.584	70.000	81.410
Sagkyndig bistand	259.396	150.000	213.632
Repræsentation - personaleomk.	3.869	10.000	21.186
Småanskaffelser	4.930	5.000	1.389
Møder	2.277	3.000	1.436
Vandværkssamarbejde	800	4.000	0
Generalforsamling	11.452	15.000	7.538
Andre administrationsomkostninger	3.320	1.000	190
Kassedifference	-50	1.000	135
Tab på debitorer	17	10.000	35.507
Regulering hensat til tab på debitorer	9.277	0	-17.900
Indgået tidligere afskrivne fordringer	0	0	0
Autodrift	8.581	18.785	10.813
El	46.066	45.000	56.803
HMN Naturgas	2.977	4.000	3.513
Afskrivninger bygninger	62.899	62.899	62.899
	1.208.146	1.074.384	1.272.452
Personale administration			
Løn	780.771	846.509	757.738
Personaleomkostninger	42.296	35.000	38.068
	823.067	881.509	795.806
Administrationsomkostninger i alt	2.031.213	1.955.893	2.068.258

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016	Budget 2016	2015
5. Andre driftsindtægter			
Diverse salg	175.346	181.000	186.383
Lejeindtægt TT-Netværk P/S	51.069	49.000	49.580
Individuelle opkrævninger	0	25.000	24.553
Tidligere udstedte checks	21.111	0	2.234
Salg af vandmålere	0	2.000	410
Aflæsnings-, rykker- og genåbningsgebyrer	95.493	90.000	123.465
	343.019	347.000	386.625
6. Finansielle indtægter			
Renteindtægter pengeinstitutter	18.094	12.000	13.428
Renteindtægter investeringsbeviser	16.301	20.000	20.044
Udbytte	5.579	3.000	4.351
Kursregulering værdipapirer	15.439	0	9.836
	55.413	35.000	47.659
7. Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	4.266	0	0
Renteudgifter realkreditlån	811.433	815.000	833.894
Kursregulering værdipapirer	0	0	21.990
	815.699	815.000	855.884
8. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0	0
	0	0	0

Der er i årets løb ikke betalt selskabsskat.

Se i øvrigt note 19 vedrørende eventualforpligtelser.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

9. Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Forsynings-anlæg	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	16.344.016	13.529.249	647.224
Afgang	0	0	0
Tilgang	166.691	317.282	0
Anskaffelsessum ultimo	16.510.707	13.846.531	647.224
Afskrivninger primo	2.018.300	1.743.067	475.465
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger	460.539	232.158	43.853
Afskrivninger ultimo	2.478.839	1.975.225	519.318
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.031.868	11.871.306	127.906
Regnskabsmæssig værdi primo	14.325.716	11.786.182	171.759
Seneste offentlige ejendomsværdi udgør	8.013.300		

2016

2015

10. Finansielle anlægsaktiver

Aktier

Saldo primo	115.999	106.163
Afgang	0	0
Tilgang	0	0
	115.999	106.163
Årets kursreguleringer	14.719	9.836
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.718	115.999

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016	2015
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Bruttotilgodehavender	512.690	270.048
Hensat til tab	-9.277	0
	503.413	270.048
12. Tilgodehavende moms		
Saldo primo	426.513	498.866
Udgående afgift	3.198.041	3.272.817
Indgående afgift	1.239.756	1.260.543
Energi afgift	226.404	273.250
	-1.305.368	-1.240.158
Afregnet indeværende regnskabsår	1.752.274	1.666.671
Saldo ultimo	446.906	426.513
13. Værdipapirer		
Obligationer og investeringsbeviser		
Saldo primo	572.145	594.135
	572.145	594.135
Årets kursreguleringer	721	-21.990
Regnskabsmæssig værdi ultimo	572.866	572.145
14. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	1.749	2.683
Danske Bank A/S	4.814.116	4.683.234
Vestjysk Bank 77300001460372	740.714	740.248
Østjysk Bank 7230 2409916	731.274	713.646
Danske Bank Betalingskort	2.206	12.184
	6.290.059	6.151.995

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016	2015
15. Hensættelser		
Nedrivning af vandværk		
Hensættelse primo	423.863	423.863
Anvendt i regnskabsåret, omkostninger til kontrolskab	0	0
	423.863	423.863

16. Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld forfalder kr. 14.903.576 efter mere end 5 år.

17. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	132.048	172.450
ATP, FIB m.m.	10.654	13.750
Vandafgift	22.025	24.918
Pengekreditorer	229.573	96.790
Feriepenge	27.683	0
Feriepengeforpligtigelse	275.908	234.949
	697.891	542.857

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld i vandværk i Ullerup er givet kommunegaranti fra Halsnæs Kommune på 23,867 mio. kr. Der er hjemtaget lån med hovedstol på 20,0 mio. kr. Bogført værdi af aktivet udgør 14,6 mio.

19. Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet er ved Vandsektorloven blevet skattepligtig fra 2010. Selskabet har en uafklaret skattemæssig stilling vedrørende opgørelse af selskabets indkomst for indkomstårene 2010 - 2013, idet SKAT har afgjort, at selskabet ikke kunne værdiansætte aktiver ved skattepligtens indtræden til værdier, som Forsyningssekretariatet har opgjort jf. Vandsektorloven. SKATs afgørelse er påklaget til Landsskatteretten og der forventes en afgørelse i løbet af 2017.

Enkelte forbrugere har anlagt en retssag som følge af de afholdte ordinære og særligt ekstraordinære generalforsamlinger i 2016. Retssagen omhandler de vedtægtsmæssige ændringer, der blev gennemført på de respektive generalforsamlinger. Det vurderes, at retssagen har ikke direkte økonomisk konsekvens for selskabet udover fremtidige omkostninger til juridisk bistand og øvrige retsomkostninger.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF SPECIFIKATIONSHÆFTE

Til den daglige ledelse i Halsnæs Vandforsyning A.m.b.a.

Vi har opstillet specifikationshæftet for Indgående afgift for indkomståret 2016 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2016, bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter samt specifikationer til årsregnskabet.

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 specifikationshæftet efter gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationshæftet, 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 og fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Specifikationshæftet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationshæftet og kan være uegnet til andre formål.

Frederiksværk den 19. april 2017

Nærrevision A/S

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 17 52 43 05



Stig Skovly

Registreret Revisor

PRINCIPPER FOR OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST

Generelt

Den skattepligtige indkomst er opgjort efter samme principper som sidste år.

Afskrivninger

Skattemæssige afskrivninger på driftsmidler og bygninger foretages efter afskrivningslovens regler. Småaktiver omkostningsføres skattemæssigt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger optages både i årsrapporten og ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst til anskaffelsespris, opgjort efter nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Varedebitorer

Regnskabsmæssig hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer tilbageføres ved indkomstopgørelsen, således at den skattepligtige indkomst kun indeholder fradrag for det konstaterede tab.

Periodisering

Både i årsrapporten og ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst foretages der periodiseringer af såvel større indtægter som omkostninger.

Underskrift

Ledelsen tiltræder, ved sin underskrift af selskabets selvangivelse og ledelseserklæring, principperne for opgørelse af selskabets skattepligtige indkomst, samt øvrige specifikationer.

SKATTEPLIGTIG INDKOMST FOR 2016

Årets resultat før skat			728.677
Permanente afvigelser			
Indbetalt hovedanlægsbidrag			86.632
Andre ikke skattemæssige fradragsberettigede omkostninger:			
Omkostningsført tilgang mellem kr. 12.900 og 50.000			0
			<u>815.309</u>
Tidsmæssige afvigelser			
Regulering af hensættelse til tab på debitorer:			
Primo	0		
Ultimo	<u>9.277</u>		9.277
Driftsmidler og bygninger:			
Regnskabsmæssige afskrivninger	736.550		
Skattemæssige afskrivninger:			
Distributionsanlæg	-653.047		
Produktionsanlæg	-588.313		
Bygninger	-514.669		
Driftsmidler	<u>-65.881</u>		<u>-1.085.360</u>
Skattepligtig indkomst			-260.774
Anvendt underskud			<u>0</u>
Grundlag for beregning af skat			-260.774
Skat 22%			<u>0</u>
Samlede skatter			0
Underskud fra tidligere indkomstår:			
Primo			2.297.497
Anvendt i indkomståret			0
Årets underskud			<u>260.774</u>
Saldo ultimo			2.558.271
Specifikation af underskud	Primo	Anvendt	Ultimo
Indkomståret 2010	29.434	0	29.434
Indkomståret 2011	379.900	0	379.900
Indkomståret 2012	31.611	0	31.611
Indkomståret 2013	285.012	0	285.012
Indkomståret 2015	1.310.766	0	1.310.766
Indkomståret 2016	<u>260.774</u>	<u>0</u>	<u>260.774</u>
Underskud i alt	2.297.497	0	2.297.497

Opgørelse af skattemæssige afskrivninger og saldoværdier**Driftsmidler (AL § 5)**

Saldo primo	263.524	
Afgang	0	
Omkostningsført tilgang mellem kr. 12.900 og 50.000	0	
Tilgang jf. anlægsnote	0	
Afskrivningsgrundlag	263.524	
Afskrivning 25%	-65.881	
Saldo ultimo	197.643	

Produktionsanlæg (AL § 5C, stk. 1)

Saldo primo	3.674.762	
Afgang	0	
Tilgang jf. anlægsnote	166.691	
Afskrivningsgrundlag	3.841.453	
Afskrivning 17%	-653.047	
Saldo ultimo	3.188.406	

Distributionsanlæg (AL § 5C, stk. 2)

Saldo primo	8.087.186	
Afgang	0	
Tilgang jf. anlægsnote	317.282	
Afskrivningsgrundlag	8.404.468	
Afskrivning 7%	-588.313	
Saldo ultimo	7.816.155	

Bygninger (AL § 14)**L Frederiksvej 8, Ejd.nr. 260-0014149**

Afskrivningsgrundlag		805.400
		<u>805.400</u>
Afskrivninger:		
Saldo primo	161.080	
Årets afskrivninger, 4%	<u>32.216</u>	193.296
Restsaldo		<u>612.104</u>

Opgørelse af skattemæssige afskrivninger og saldoværdier**Bygninger (AL § 14)****Ullerup Skovvej, Ejd.nr. 260-0018711**

Lagerhal, etableret inden 2010		821.800
Tilgang 2011, vandværk		2.990.580
Tilgang 2012, vandværk		1.846.793
Tilgang 2013, administrationsbygning		3.060.198
Tilgang 2014, renovations- og cykelskur		84.750
Tilgang 2016		<u>0</u>
		<u>8.804.121</u>

Afskrivninger:

Saldo primo	1.431.967	
Årets afskrivninger, 4%	<u>352.165</u>	<u>1.784.132</u>

Restsaldo**7.019.989****Smallegade 14, Ejd.nr. 260-0015249**

Afskrivningsgrundlag		<u>3.257.200</u>
		<u>3.257.200</u>

Afskrivninger:

Saldo primo	651.440	
Årets afskrivninger, 4%	<u>130.288</u>	<u>781.728</u>

Restsaldo**2.475.472**