



Tlf.: 76 87 11 00
ejstrupholm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Søndergade 1-3
DK-7361 Ejstrupholm
CVR-nr. 20 22 26 70

EJSTRUPHOLM VANDVÆRK A.M.B.A.
VANDVÆRKSVEJ 12, 7361 EJSTRUPHOLM
INTERN ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ejstrupholm Vandværk a.m.b.a. Vandværksvej 12 7361 Ejstrupholm
	CVR-nr.: 55 99 43 15 Stiftet: 24. november 1933 Hjemsted: Ejstrupholm Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bent Jensen, Formand Leif Kristensen, Næstformand Bjarne Fisker Andersen, Kasserer Ole Nielsen, Sekretær Ernst Laursen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Søndergade 1-3 7361 Ejstrupholm
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Vestergade 1 7361 Ejstrupholm

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Ejstrupholm Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejstrupholm, den 20. februar 2018

Bestyrelse:



Bent Jensen
Formand



Leif Kristensen
Næstformand



Bjarne Fisker Andersen
Kasserer



Ole Nielsen
Sekretær



Ernst Laursen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Ejstrupholm Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ejstrupholm Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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

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 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 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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 revision 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 revisionen 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.

Ejstrupholm, den 20. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Bent Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 23368

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af vand til værkets brugere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Værket har i regnskabsåret solgt 129.977 m³ vand til forbrugerne, hvilket er et fald på 3.088 m³ i forhold til 2016. Årets resultat er et overskud på 109.110 kr. Resultatet afspejler et normalt driftsår uden større ekstraordinære udgifter.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	1.778.995	1.983.280
Driftsudgifter	2	-1.065.450	-1.152.960
DÆKNINGSBIDRAG		713.545	830.320
Indirekte produktionsomkostninger	4	-478.778	-518.071
Salgs- og distributionsomkostninger	5	-25.572	-29.138
Administrationsomkostninger	6	-101.920	-91.957
Afskrivninger	7	-94.076	-202.897
DRIFTSRESULTAT		13.199	-11.743
Finansielle indtægter	8	2.467	29.361
Finansielle omkostninger	9	-15.666	-17.618
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bygninger og boringer mv.....		936.248	961.878
Driftsmidler.....		0	101.113
Maskiner og pumper.....		1.006.955	1.103.332
Forsynings- og stikledninger.....		322.931	405.052
Materielle anlægsaktiver.....	10	2.266.134	2.571.375
ANLÆGSAKTIVER.....		2.266.134	2.571.375
Slutafregninger.....		11.231	174.745
Andre tilgodehavender.....		143	44.873
Tilgodehavender.....		11.374	219.618
Værdipapirer.....		243.758	456.516
Værdipapirer.....		243.758	456.516
Likvider.....	11	2.181.233	1.257.520
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.436.365	1.933.654
AKTIVER.....		4.702.499	4.505.029
PASSIVER			
Overdækning ved start af året.....		3.843.215	3.854.956
Årets over-/underdækning.....		109.110	-11.740
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	3.952.325	3.843.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		137.239	149.292
Anden gæld.....	13	612.935	512.521
Kortfristede gældsforpligtelser.....		750.174	661.813
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.702.499	4.505.029
PASSIVER.....		4.702.499	4.505.029

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Vandafgift 129.977 m ³ /133.065 m ³	425.907	437.144	
Statsafgifter.....	808.756	831.656	
Forsyningsbidrag.....	418.130	417.276	
Målerleje.....	194.134	193.764	
Regulering vedrørende tidligere år.....	-2.562	0	
Rykkergebyrer mv.....	5.900	6.500	
Inkassosalær.....	2.600	2.400	
Genåbningsgebyr.....	1.000	1.000	
Indtægter ved gravearbejde.....	17.630	38.959	
Ikast-Brande Kommune forbrugsoplysninger.....	16.610	42.841	
Årets over-/underdækning.....	-109.110	11.740	
	1.778.995	1.983.280	
Driftsudgifter			2
Vandanalyser.....	15.059	18.835	
Vandrensningsmaterialer.....	0	25.735	
Vedligeholdelse værket.....	50.112	41.103	
Køb af vandmålere.....	87.540	16.407	
Vedligeholdelse vandmålere.....	330	23.044	
Salg af vandmålere.....	-1.000	-6.094	
Måler aflæsning.....	22.553	24.993	
Vedligeholdelse ledningsnettet.....	82.099	167.756	
Erstatninger.....	0	9.525	
Statsafgift vand.....	808.757	831.656	
	1.065.450	1.152.960	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:			3
3 (2016: 3)			
Værket har indgået samarbejdsaftale med Ejstrupholm Varmeværk A.M.B.A. om fælles drift og administration.			
Indirekte produktionsomkostninger			4
Drift af maskiner.....	4.508	29.647	
Værktøj.....	11.254	12.580	
Samarbejdsaftale med Ejstrupholm Varmeværk A.m.b.a.....	424.812	423.540	
El.....	38.204	52.304	
	478.778	518.071	

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Salgs- og distributionsomkostninger			5
Annoncer og reklame.....	8.488	15.095	
Gaver og blomster.....	1.645	2.180	
Møder og generalforsamling.....	15.439	11.863	
	25.572	29.138	
Administrationsomkostninger			6
Telefon.....	1.468	501	
Revisorhonorar.....	17.300	16.050	
Revisorhonorar vedrørende budget.....	6.500	6.400	
Forsikringer.....	7.543	7.411	
Kontingenter.....	9.088	8.674	
Porto, fragt og gebyrer.....	2.241	2.688	
EDB-udgifter.....	44.427	37.458	
PBS.....	12.795	12.625	
Tab på debitorer.....	558	150	
	101.920	91.957	
Afskrivninger			7
Driftsmidler.....	0	25.278	
Fortjeneste v/salg af driftsmidler.....	-85.554	0	
Bygning og boring.....	25.630	25.630	
Maskiner og pumper.....	131.357	127.859	
Forsyningsledning.....	22.643	24.130	
	94.076	202.897	
Finansielle indtægter			8
Renter Jyske Bank.....	1.309	10.010	
Renter obligationer.....	724	9.768	
Udbytte Nordea Invest.....	434	9.583	
	2.467	29.361	
Finansielle omkostninger			9
Negativ rente af bankindestående.....	4.125	116	
Kursregulering værdipapirer.....	11.541	17.502	
	15.666	17.618	

NOTER

			Note	
Materielle anlægsaktiver			10	
	Bygninger og boringer mv.	Driftsmidler		
Kostpris 1. januar 2017.....	1.311.510	101.113		
Afgang.....	0	-186.667		
Kostpris 31. december 2017.....	1.311.510	-85.554		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	349.632	0		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-85.554		
Årets afskrivninger	25.630	0		
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	375.262	-85.554		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	936.248	0		
	Maskiner og pumper	Forsynings- og stikledninger		
Kostpris 1. januar 2017.....	1.691.651	5.875.080		
Tilgang	34.980	8.522		
Kostpris 31. december 2017.....	1.726.631	5.883.602		
Opskrivninger 1. januar 2017.....	0	-4.909.874		
Årets tilslutninger.....	0	-68.000		
Opskrivninger 31. december 2017.....	0	-4.977.874		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	588.319	560.154		
Årets afskrivninger	131.357	22.643		
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	719.676	582.797		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	1.006.955	322.931		
	2017 kr.	2016 kr.		
Likvider			11	
Jyske Bank nr. 107.127-4.....	87.738	4.662		
Jyske Bank nr. 165.084-6.....	1.466.182	626.854		
Jyske Bank nr. 123.885-7.....	627.313	626.004		
	2.181.233	1.257.520		
Langfristede gældsforpligtelser			12	
	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Overdækning ved start af året.....	3.854.956	3.843.215	0	0
Årets over-/underdækning.....	-11.740	109.110	0	0
	3.843.216	3.952.325	0	0

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Anden gæld			13
Diverse skyldige omkostninger.....	13.000	13.000	
Statsafgift vand.....	428.881	443.118	
Moms.....	171.054	56.403	
	612.935	512.521	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ejstrupholm Vandværk a.m.b.a. for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af vand samt salg af øvrige ydelser til forbrugere og eksterne kunder.

Afregningsåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af vand indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af vand i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsåret afslutning

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. Årets over-/underdækning indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne.

Driftsudgifter

Driftsudgifter omfatter omkostninger til statsafgift på vand samt udgifter til vedligeholdelse og drift af ledningsnet og boringer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af maskiner, samarbejdsaftale samt salgs- og administrationsomkostninger iøvrigt.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Selskabet er ikke skattepligtig.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og boringer.....	50 år	0 %
Maskiner, Pumper m.v.....	10 år	0 %
Forsynings- og stikledninger.....	40 år	0 %
Elektroniske målere.....	8 år	0 %
Driftsmidler.....	20% af saldo værdi	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig sel" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.