

**EJSTRUPHOLM VANDVÆRK A.M.B.A.**  
**VANDVÆRKSVEJ 12, 7361 EJSTRUPHOLM**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 22. marts 2017

Dirigent



**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Bent Jensen, Formand Svend Jøker Hansen, Næstformand Bjarne Fisker Andersen, Kasserer Ole Nielsen, Sekretær Leif Kristensen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Søndergade 1-3 7361 Ejstrupholm
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Vestergade 1 7361 Ejstrupholm

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ejstrupholm, den 3. marts 2017

Bestyrelse:



Bent Jensen  
Formand



Svend Jøker Hansen  
Næstformand



Bjarne Fisker Andersen  
Kasserer



Ole Nielsen  
Sekretær



Leif Kristensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til andelshaverne 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 2016, 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 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

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 3. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Bent Jensen  
Statsautoriseret revisor

## **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 133.065 m<sup>3</sup> vand til forbrugerne, hvilket er en stigning på 8.758 m<sup>3</sup> i forhold til 2015. Årets resultat er et underskud på 11.740 kr. Resultatet har været præget af større udgifter til vandrensning samt vedligeholdelse af ledningsnettet.

### **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	2016 kr.	2015 kr.
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....	1	1.983.280	1.962.463
Driftsudgifter .....	2	-1.152.960	-1.057.222
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b> .....		<b>830.320</b>	<b>905.241</b>
Indirekte produktionsomkostninger.....	3	-518.071	-700.615
Salgs- og distributionsomkostninger .....	4	-29.138	-26.872
Administrationsomkostninger.....	5	-91.957	-92.960
Afskrivninger.....	6	-202.897	-110.376
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-11.743</b>	<b>-25.582</b>
Finansielle indtægter.....	7	29.361	30.318
Finansielle omkostninger .....	8	-17.618	-4.736
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>



**BALANCE 31. DECEMBER**

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bygninger og boringer mv.....		931.878	957.508
Driftsmidler.....		101.113	146.391
Maskiner og pumper.....		1.103.332	189.600
Vandværksgrund.....		30.000	30.000
Forsynings- og stikledninger.....		405.052	441.904
Materielle anlægsaktiver.....	9	2.571.375	1.765.403
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>2.571.375</b>	<b>1.765.403</b>
Slutafregninger.....		174.745	14.215
Periodeafgrænsningsposter.....		0	1.646
Andre tilgodehavender.....		44.873	7.226
Tilgodehavender.....		219.618	23.087
Værdipapirer.....		456.516	489.775
Værdipapirer.....		456.516	489.775
Likvider.....	10	1.257.520	2.180.487
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.933.654</b>	<b>2.693.349</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.505.029</b>	<b>4.458.752</b>
<b>PASSIVER</b>			
Overdækning ved start af året.....		3.854.956	3.947.920
Årets over-/underdækning.....		-11.740	-92.965
Langfristede gældsforpligtelser.....		3.843.216	3.854.955
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		149.292	70.924
Anden gæld.....	11	512.521	532.873
Kortfristede gældsforpligtelser.....		661.813	603.797
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>4.505.029</b>	<b>4.458.752</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.505.029</b>	<b>4.458.752</b>

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			<b>1</b>
Vandafgift 133.065 m <sup>3</sup> /124.307 m <sup>3</sup> .....	437.144	411.272	
Statsafgifter.....	831.656	811.710	
Forsyningsbidrag.....	417.276	416.243	
Målerleje.....	193.764	193.285	
Regulering vedrørende tidligere år.....	0	-3.026	
Rykkergebyrer mv.....	6.500	6.400	
Inkassosalær.....	2.400	2.500	
Genåbningsgebyr.....	1.000	5.000	
Indtægter ved gravearbejde.....	38.959	0	
Ikast-Brande Kommune forbrugsoplysninger.....	42.841	26.114	
Årets over- /underdækning.....	11.740	92.965	
	<b>1.983.280</b>	<b>1.962.463</b>	
 <b>Driftsudgifter</b>			 <b>2</b>
Vandanalyser.....	18.835	12.535	
Vandrensningsmaterialer.....	25.735	0	
Vedligeholdelse værket.....	41.103	5.571	
Køb af vandmålere.....	16.407	67.007	
Vedligeholdelse vandmålere.....	23.044	1.789	
Salg af vandmålere.....	-6.094	-6.665	
Måleraflæsning.....	24.993	25.895	
Vedligeholdelse ledningsnettet.....	167.756	127.473	
Ledningsejerregistret.....	0	582	
Erstatninger.....	9.525	11.310	
Statsafgift vand.....	831.656	811.725	
	<b>1.152.960</b>	<b>1.057.222</b>	
 <b>Indirekte produktionsomkostninger</b>			 <b>3</b>
Drift af maskiner.....	29.647	24.176	
Værktøj.....	12.580	6.472	
Samarbejdsaftale med Ejstrupholm Varmeværk A.m.b.a.....	423.540	613.654	
El.....	52.304	56.959	
Ejendomsskat.....	0	-646	
	<b>518.071</b>	<b>700.615</b>	
 <b>Salgs- og distributionsomkostninger</b>			 <b>4</b>
Annoncer og reklame.....	15.095	13.109	
Gaver og blomster.....	2.180	1.760	
Møder og generalforsamling.....	11.863	12.003	
	<b>29.138</b>	<b>26.872</b>	

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>5</b>
Telefon.....	501	218	
Revisorhonorar.....	16.050	14.900	
Revisorhonorar vedrørende budget.....	6.400	6.250	
Forsikringer.....	7.411	7.496	
Kontingenter.....	8.674	8.435	
Porto, fragt og gebyrer.....	2.688	4.258	
Kontorartikler.....	0	1.475	
EDB-udgifter.....	37.458	35.096	
PBS.....	12.625	12.694	
Tab på debitorer.....	150	2.138	
	<b>91.957</b>	<b>92.960</b>	
 <b>Afskrivninger</b>			 <b>6</b>
Driftsmidler.....	25.278	36.598	
Bygning og boring.....	25.630	25.630	
Maskiner og pumper.....	127.859	23.700	
Forsyningsledning.....	24.130	24.448	
	<b>202.897</b>	<b>110.376</b>	
 <b>Finansielle indtægter</b>			 <b>7</b>
Renter Jyske Bank.....	10.010	11.407	
Renter obligationer.....	9.768	9.448	
Udbytte Nordea Invest.....	9.583	9.463	
	<b>29.361</b>	<b>30.318</b>	
 <b>Finansielle omkostninger</b>			 <b>8</b>
Banklån.....	116	0	
Kursregulering værdipapirer.....	17.502	4.736	
	<b>17.618</b>	<b>4.736</b>	

## NOTER

				Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>9</b>
	<b>Bygninger og boringer mv</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>Maskiner og pumper</b>	
Kostpris 1. januar 2016.....	1.281.510	146.391	650.060	
Tilgang.....	0	0	1.041.591	
Afgang.....	0	-20.000	0	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>1.281.510</b>	<b>126.391</b>	<b>1.691.651</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	324.002	0	460.460	
Årets afskrivninger .....	25.630	25.278	127.859	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>349.632</b>	<b>25.278</b>	<b>588.319</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016..</b>	<b>931.878</b>	<b>101.113</b>	<b>1.103.332</b>	
		<b>Vandværksgrund</b>	<b>Forsynings- og stikiedninger</b>	
Kostpris 1. januar 2016.....		30.000	5.825.802	
Tilgang.....		0	49.278	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>		<b>30.000</b>	<b>5.875.080</b>	
Tilslutninger 1. januar 2016.....		0	-4.847.874	
Årets tilslutninger.....		0	-62.000	
<b>Tilslutninger 31. december 2016.....</b>		<b>0</b>	<b>-4.909.874</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		0	536.024	
Årets afskrivninger .....		0	24.130	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>		<b>0</b>	<b>560.154</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>		<b>30.000</b>	<b>405.052</b>	
		<b>2016</b>	<b>2015</b>	
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>Likvider</b>				<b>10</b>
Jyske Bank nr. 107.127-4.....		4.662	472.561	
Jyske Bank nr. 165.084-6.....		626.854	1.091.932	
Jyske Bank nr. 123.885-7.....		626.004	615.994	
		<b>1.257.520</b>	<b>2.180.487</b>	
<b>Anden gæld</b>				<b>11</b>
Diverse skyldige omkostninger.....		13.000	13.000	
Statsafgift vand.....		443.118	417.855	
Moms.....		56.403	102.018	
		<b>512.521</b>	<b>532.873</b>	

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ejstrupholm Vandværk a.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten omfatter virksomhedens forhold. Indehavernes øvrige indkomst- og formueforhold fremgår af særskilt udarbejdet skatteregnskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

- Årets over-/underdækning er reguleret i nettoomsætning og modposteret i balancen på overdækning under langfristet gæld.

Sammenligningstallene er tilrettet.

## 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 salgpris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### 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 nominal 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 selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

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