

EJSTRUPHOLM VANDVÆRK A. M. B. A.  
VANDVÆRKSVEJ 12, 7361 EJSTRUPHOLM  
ÅRSRAPPORT  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 27. marts 2019



---

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<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: 3. juli 1967 Hjemsted: Ejstrupholm Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Bent Jensen, formand Alan Hansen, næstformand Bjarne Fisker Andersen, kasserer Ole Nielsen Ernst Laursen
<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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejstrupholm, den 12. marts 2019

Bestyrelse:



Bent Jensen  
Formand



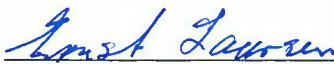
Alan Hansen  
Næstformand



Bjarne Fisker Andersen  
Kasserer



Ole Nielsen



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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 12. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Bent Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne23368

## 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 145.938 m<sup>3</sup> vand til forbrugerne, hvilket er en stigning på 15.961 m<sup>3</sup> i forhold til 2017. Årets resultat er et overskud på 170.343 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	2018 kr.	2017 kr.
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....	1	1.874.841	1.778.995
Driftsudgifter .....	2, 3	-1.124.221	-1.065.450
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b> .....		<b>750.620</b>	<b>713.545</b>
Indirekte produktionsomkostninger.....	4	-439.285	-478.778
Salgs- og distributionsomkostninger.....	5	-22.674	-25.572
Administrationsomkostninger.....	6	-100.091	-101.920
Afskrivninger.....	7	-180.482	-94.076
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>8.088</b>	<b>13.199</b>
Finansielle indtægter.....	8	876	2.467
Finansielle omkostninger.....	9	-8.964	-15.666
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bygninger og borerer mv.....		910.618	936.248
Maskiner og pumper .....		875.598	1.006.955
Forsynings- og stikledninger.....		333.490	322.931
Materielle anlægsaktiver.....	10	2.119.706	2.266.134
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>2.119.706</b>	<b>2.266.134</b>
Slutafregninger.....		219.005	11.231
Andre tilgodehavender.....		1.565	143
Tilgodehavender.....		220.570	11.374
Værdipapirer.....		237.701	243.758
Værdipapirer.....		237.701	243.758
Likvider.....	11	2.371.968	2.181.233
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.830.239</b>	<b>2.436.365</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.949.945</b>	<b>4.702.499</b>
<b>PASSIVER</b>			
Overdækning ved start af året.....		3.952.325	3.843.215
Årets over-/underdækning.....		170.343	109.110
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	4.122.668	3.952.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		131.808	150.239
Anden gæld.....	13	695.469	599.935
Kortfristede gældsforpligtelser.....		827.277	750.174
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>4.949.945</b>	<b>4.702.499</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.949.945</b>	<b>4.702.499</b>

## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			<b>1</b>
Vandafgift 145.938m <sup>3</sup> /129.977 m <sup>3</sup> .....	480.852	425.907	
Statsafgifter.....	929.625	808.756	
Forsyningsbidrag.....	421.486	418.130	
Målerleje.....	195.523	194.134	
Regulering vedrørende tidligere år.....	-488	-2.562	
Rykkergebyrer mv.....	2.000	5.900	
Inkassosalær.....	200	2.600	
Genåbningsgebyr.....	-1.000	1.000	
Indtægter ved gravearbejde.....	0	17.630	
Ikast-Brande Spildevand forbrugsoplysninger.....	16.986	16.610	
Årets over-/underdækning.....	-170.343	-109.110	
	<b>1.874.841</b>	<b>1.778.995</b>	
 <b>Driftsudgifter</b>			 <b>2</b>
Vandanalyser.....	20.384	15.059	
Vedligeholdelse værket.....	24.602	50.112	
Køb af vandmålere.....	7.023	87.540	
Vedligeholdelse vandmålere.....	0	330	
Salg af vandmålere.....	-4.580	-1.000	
Måler aflæsning.....	41.103	22.553	
Vedligeholdelse ledningsnettet.....	92.760	82.099	
Ledningsejerregistret.....	235	0	
Erstatninger.....	13.069	0	
Statsafgift vand.....	929.625	808.757	
	<b>1.124.221</b>	<b>1.065.450</b>	
 <b>Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017: 3)</b>			 <b>3</b>
 Værket har indgået samarbejdsaftale med Ejstrupholm Varmeværk A.M.B.A. om fælles drift og administration.			
 <b>Indirekte produktionsomkostninger</b>			 <b>4</b>
Drift af maskiner.....	-3.033	4.508	
Værktøj.....	6.469	11.254	
Samarbejdsaftale med Ejstrupholm Varmeværk A.m.b.a.....	400.000	424.812	
El.....	35.849	38.204	
	<b>439.285</b>	<b>478.778</b>	

## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Salgs- og distributionsomkostninger</b>			<b>5</b>
Annoncer og reklame.....	6.782	8.488	
Gaver og blomster .....	2.500	1.645	
Møder og generalforsamling.....	13.392	15.439	
	<b>22.674</b>	<b>25.572</b>	
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>6</b>
Telefon.....	542	1.468	
Revisorhonorar.....	18.125	17.300	
Revisorhonorar vedrørende budget .....	0	6.500	
Forsikringer.....	7.788	7.543	
Kontingenter.....	9.447	9.088	
Porto, fragt og gebyrer.....	1.089	2.241	
EDB-udgifter.....	50.578	44.427	
PBS.....	12.522	12.795	
Tab på debitorer.....	0	558	
	<b>100.091</b>	<b>101.920</b>	
<b>Afskrivninger</b>			<b>7</b>
Fortjeneste v/salg af driftsmidler.....	0	-85.554	
Bygning og boring.....	25.630	25.630	
Maskiner og pumper .....	131.357	131.357	
Forsyningsledning.....	23.495	22.643	
	<b>180.482</b>	<b>94.076</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>8</b>
Renter Jyske Bank.....	0	1.309	
Renter obligationer.....	394	724	
Udbytte Nordea Invest.....	482	434	
	<b>876</b>	<b>2.467</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>9</b>
Negativ rente af bankindestående.....	8.311	4.125	
Kursregulering værdipapirer.....	653	11.541	
	<b>8.964</b>	<b>15.666</b>	

## NOTER

				Note	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>10</b>	
	Bygninger og boringer mv.	Maskiner og pumper	Forsynings- og stikledninger		
Kostpris 1. januar 2018.....	1.311.510	1.726.631	5.883.602		
Tilgang.....	0	0	351.055		
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>	<b>1.311.510</b>	<b>1.726.631</b>	<b>6.234.657</b>		
Tilslutninger 1. januar 2018.....	0	0	-4.977.874		
Årets tilslutninger.....	0	0	-317.000		
<b>Tilslutninger 31. december 2018.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.294.874</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	375.262	719.676	582.798		
Årets afskrivninger .....	25.630	131.357	23.495		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....</b>	<b>400.892</b>	<b>851.033</b>	<b>606.293</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..</b>	<b>910.618</b>	<b>875.598</b>	<b>333.490</b>		
		2018 kr.	2017 kr.		
<b>Likvider</b>				<b>11</b>	
Jyske Bank nr. 107.127-4.....		92.782	87.738		
Jyske Bank nr. 165.084-6.....		1.654.379	1.466.182		
Jyske Bank nr. 123.885-7.....		624.807	627.313		
		<b>2.371.968</b>	<b>2.181.233</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				<b>12</b>	
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo
Overdækning ved start af året..	3.952.325	0	0	3.843.215	0
Årets over-/underdækning.....	170.343	0	0	109.110	0
	<b>4.122.668</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.952.325</b>	<b>0</b>
				2018 kr.	2017 kr.
<b>Anden gæld</b>					<b>13</b>
Statsafgift vand.....			545.445	428.881	
Moms.....			150.024	171.054	
			<b>695.469</b>	<b>599.935</b>	

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ejstrupholm Vandværk A. m. b. a. for 2018 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 borer.....	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	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 selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

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