



Ejby Strand Vandværk A.m.b.A

Knudsvej 13, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 35 42 33 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2017.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ejby Strand Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 28. februar 2017

Bestyrelse

Preben W. Andersen
formand

Pia Malmquist
kasserer

Lasse Bigaard
næstformand

Boye Toft Hansen

Søren Klingemann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Ejby Strand Vandværk A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ejby Strand Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holbæk, den 28. februar 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ejby Strand Vandværk A.m.b.A
Knudsvej 13
4070 Kirke Hyllinge

Telefon: 40 52 70 03

CVR-nr.: 35 42 33 46

Stiftet: 1. januar 2014

Hjemsted: Lejre

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Preben W. Andersen, formand
Pia Malmquist, kasserer
Lasse Bigaard, næstformand
Boye Toft Hansen
Søren Klingemann

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	Budget 2016 kr. (ej revideret)	2015 t.kr.
2 Nettoomsætning	649.893	603.004	623
3 Direkte omkostninger	-271.222	-161.800	-179
4 Andre eksterne omkostninger	-371.514	-297.100	-132
Bruttoresultat	7.157	144.104	312
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-94.050	0	-68
Resultat før finansielle poster	-86.893	144.104	244
8 Andre finansielle indtægter	42.839	28.000	26
Øvrige finansielle omkostninger	-535	0	-2
Årets resultat	-44.589	172.104	268
Forslag til resultatdisponering:			
Overføres til overført resultat	0	172.104	268
Disponeret fra overført resultat	-44.589	0	0
Disponeret i alt	-44.589	172.104	268

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
9	Bygningsanlæg	209.383	178
10	Boringer	23.631	23
11	Maskinanlæg/installationer	445.341	139
12	Forsynings- og stikledninger	3.134.333	3.106
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.812.688</u>	<u>3.446</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.812.688</u>	<u>3.446</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.833	0
13	Andre tilgodehavender	<u>132.397</u>	<u>67</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>180.230</u>	<u>67</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.506.106</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.506.106</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>539.042</u>	<u>2.362</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.225.378</u>	<u>2.429</u>
	Aktiver i alt	<u>6.038.066</u>	<u>5.875</u>

Balance 31. december

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
14 Egenkapital	5.792.823	5.837
Egenkapital i alt	5.792.823	5.837
Gældsforpligtelser		
Forudbetalinger for salg af vand	5.665	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.656	36
15 Anden gæld	194.922	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	245.243	38
Gældsforpligtelser i alt	245.243	38
Passiver i alt	6.038.066	5.875
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, samt at varetage andelshavernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål, samt heraf afledte forhold.

	2016 kr.	Budget 2016 kr. (ej revideret)	2015 t.kr.
2. Nettoomsætning			
Vandafgift - fast andel	231.744	231.200	230
Vandafgift - variabel	274.573	292.500	324
Målergebyr	69.949	2.000	10
Genåbningsgebyr	2.908	10.000	1
Målerleje	39.292	39.304	39
Tilslutningsbidrag	10.000	10.000	0
Salg af måleroplysninger	21.427	18.000	19
	649.893	603.004	623
3. Direkte omkostninger			
Vedligeholdelse hovedanlæg	157.610	94.800	15
Vedligeholdelse bygning	1.347	0	13
Vedligeholdelse grund	52.768	0	23
Serviceaftale	10.205	0	21
Tilsyn vandværk	0	0	44
El-udgifter	58.978	35.000	63
El-afgift refunderet	-27.745	0	-31
Vandprøver og vandafledning	18.059	32.000	31
	271.222	161.800	179
4. Andre eksterne omkostninger			
Distributionsomkostninger, jf. note 5	213.855	113.700	36
Administrationsomkostninger, jf. note 6	157.659	183.400	96
	371.514	297.100	132

Noter

	2016 kr.	Budget 2016 kr. (ej revideret)	2015 t.kr.
5. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, forsyningsledninger	69.969	113.700	5
Vedligeholdelse, stikledninger	81.334	0	31
Etablering af stikledning	6.852	0	0
Strafavgift, vandspild over 10 %	55.700	0	0
	213.855	113.700	36
6. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	3.330	5.000	2
Edb-omkostninger	3.581	0	10
Kommunelister	6.514	0	0
Kørselsgodtgørelse	1.728	0	1
Porto og gebyrer	18.041	0	18
Revisorhonorar	11.000	10.000	0
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	7.500	6.000	5
Sagkyndig bistand	12.500	15.000	2
Advokat	2.500	15.000	0
Forsikringer	5.648	0	6
Faglitteratur og annoncer	6.284	0	6
Aflæsning af målere	12.875	10.000	1
Opkrævning m.m.	31.293	30.000	27
Bestyrelsesmøder	21.524	25.000	17
Generalforsamling/indkaldelsesgebyr	13.341	14.000	1
Andre administrationsomkostninger	0	53.400	0
	157.659	183.400	96
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivning på bygninger, boringer og hovedanlæg	31.583	0	7
Afskrivninger, ledningsnet	62.467	0	61
	94.050	0	68

Noter

	2016 kr.	Budget 2016 kr. (ej revideret)	2015 t.kr.
8. Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	34.834	28.000	26
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	8.005	0	0
	42.839	28.000	26
		31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
9. Bygningsanlæg			
Kostpris 1. januar 2016		186.176	186
Tilgang i årets løb		35.084	0
Kostpris 31. december 2016		221.260	186
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		-7.448	-4
Årets afskrivninger		-4.429	-4
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		-11.877	-8
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		209.383	178
10. Boringer			
Kostpris 1. januar 2016		25.140	25
Kostpris 31. december 2016		25.140	25
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		-1.006	-1
Årets afskrivninger		-503	-1
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		-1.509	-2
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		23.631	23

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
11. Maskinanlæg/installationer		
Kostpris 1. januar 2016	145.408	145
Tilgang i årets løb	332.400	0
Kostpris 31. december 2016	477.808	145
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-5.816	-3
Årets afskrivninger	-26.651	-3
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-32.467	-6
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	445.341	139
12. Forsynings- og stikledninger		
Kostpris 1. januar 2016	3.213.984	2.524
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	503
Tilgang i årets løb	90.338	187
Kostpris 31. december 2016	3.304.322	3.214
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-107.522	-47
Årets afskrivninger	-62.467	-61
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-169.989	-108
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	3.134.333	3.106
13. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	132.397	67
	132.397	67

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
14. Egenkapital		
Egenkapital 1. januar 2016	5.837.412	5.067
Overtagelse af stikledninger 2014	0	110
Overtagelse af forsyningsledninger 2014	0	392
Årets overførte overskud eller underskud	-44.589	268
	<u>5.792.823</u>	<u>5.837</u>
15. Anden gæld		
Skyldig statsafgift	194.922	0
	<u>194.922</u>	<u>0</u>
16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.		
17. Eventualposter		
Der er ingen eventualposter pr. 31. december 2016.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejby Strand Vandværk A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af anlæg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet 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:

Bygningsanlæg/boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14-50 år
Ledningsanlæg	50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.