



Ejby Strand Vandværk A.m.b.A.

Knudsvej 13, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 35 42 33 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 28. marts 2019

Bestyrelse

Preben W. Andersen
formand

Pia Malmquist
kasserer

Lasse Bigaard

Søren Klingemann

Boye Toft Hansen

Lars Dall

Holger Hjort Nielsen

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 2018, 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 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Ejby Strand Vandværk A.m.b.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 valgt at medtage det af generalforsamlingen godkendte budget for 2018. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. marts 2019

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor
mne23296

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

Søren Klingemann

Boye Toft Hansen

Lars Dall

Holger Hjort Nielsen

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)	2017 t.kr.
2 Nettoomsætning	713.840	709.000	791
8 Andre driftsindtægter	234.163	0	0
3 Direkte omkostninger	-150.769	-104.500	-120
4 Andre eksterne omkostninger	-611.396	-539.000	-605
Bruttoresultat	185.838	65.500	66
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-136.525	-115.500	-128
Driftsresultat	49.313	-50.000	-62
9 Finansielle poster, netto	-49.313	50.000	62
Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Anlægsaktiver		
10 Bygningsanlæg	209.396	330
11 Boringer	43.954	44
12 Maskinanlæg/installationer	475.983	511
13 Forsynings- og stikledninger	4.580.708	4.263
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.310.041</u>	<u>5.148</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.310.041</u>	<u>5.148</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.277	0
14 Andre tilgodehavender	55.527	134
15 Periodeafgrænsningsposter	7.429	4
Tilgodehavender i alt	<u>130.233</u>	<u>138</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.511
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>1.511</u>
Likvide beholdninger	<u>3.325.893</u>	<u>1.991</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.456.126</u>	<u>3.640</u>
Aktiver i alt	<u>8.766.167</u>	<u>8.788</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Gældsforpligtelser		
16 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	8.500.947	8.381
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.500.947</u>	<u>8.381</u>
Gæld til pengeinstitutter	153	0
Forudbetalinger for salg af vand	27.039	11
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	158
17 Anden gæld	<u>229.028</u>	<u>238</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>265.220</u>	<u>407</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.766.167</u>	<u>8.788</u>
Passiver i alt	<u>8.766.167</u>	<u>8.788</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 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 vandforsynings spørgsmål, samt heraf afledte forhold.

	2018 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)	2017 t.kr.
2. Nettoomsætning			
Vandafgift - fast andel	288.612	288.000	237
Vandafgift - variabel	382.131	356.250	261
Målergebyr	65.235	48.960	43
Genåbningsgebyr	7.900	15.000	0
Målerleje	48.975	35.000	49
Tilslutningsbidrag	9.600	10.000	0
Salg af måleroplysninger	31.798	18.000	36
Rykkergebyr, indtægt	0	5.000	0
Over-/underdækning	-120.411	-67.210	165
	713.840	709.000	791
3. Direkte omkostninger			
Vedligeholdelse værk	63.077	53.000	48
Containerleje	6.270	0	0
El-udgifter	44.346	31.500	51
Kvalitetskontrol og afledningsafgift	37.076	20.000	21
	150.769	104.500	120
4. Andre eksterne omkostninger			
Distributionsomkostninger, jf. note 5	296.109	190.000	160
Administrationsomkostninger, jf. note 6	315.287	349.000	445
	611.396	539.000	605

Noter

	2018 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)	2017 t.kr.
5. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledningsnet	296.109	190.000	160
	296.109	190.000	160
6. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	4.596	8.000	9
Mødeomkostninger	2.560	6.000	6
Generalforsamling	10.690	15.000	37
Administrationsomkostninger, regnskabsfører	56.051	66.000	59
Aflæsning af målere - Lukke/åbne	6.000	17.500	1
Ekstern revision	19.500	15.000	38
Advokatbistand	0	5.000	19
Sagkyndig bistand	5.000	5.000	12
Andre administrationsomkostninger	51.597	75.000	78
Telefon	2.401	0	4
Porto	9.362	5.500	29
Lønninger	126.490	111.000	37
Beklædning	200	0	1
Jubilæumsarrangement	0	0	21
Orientering til forbrugere	0	0	8
Bestyrelsesomkostninger	16.208	20.000	17
Tab på debitorer	4.632	0	0
Lukning af Grønhøj Vandværk	0	0	69
	315.287	349.000	445

Noter

	2018 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)	2017 t.kr.
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivning på bygninger, boringer og hovedanlæg	41.465	0	41
Afskrivninger, ledningsnet	95.060	115.500	87
	136.525	115.500	128
8. Andre driftsindtægter			
Avance ved salg af grund	234.163	0	0
	234.163	0	0
9. Finansielle poster, netto			
Nettorenter	-7.121	0	16
Kursregulering og udbytte	-42.192	50.000	46
	-49.313	50.000	62

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
10. Bygningsanlæg		
Kostpris 1. januar 2018	384.535	221
Tilgang vedrørende fusion med Grønhøj Vandværk	0	157
Tilgang i årets løb	3.150	6
Afgang i årets løb	-157.275	0
Kostpris 31. december 2018	230.410	384
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-53.871	-47
Årets afskrivninger	-7.034	-7
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	39.891	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-21.014	-54
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	209.396	330
11. Boringer		
Kostpris 1. januar 2018	47.357	25
Tilgang vedrørende fusion med Grønhøj Vandværk	0	22
Kostpris 31. december 2018	47.357	47
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-2.456	-2
Årets afskrivninger	-947	-1
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-3.403	-3
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	43.954	44

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
12. Maskinanlæg/installationer		
Kostpris 1. januar 2018	575.418	478
Tilgang vedrørende fusion med Grønhøj Vandværk	0	84
Tilgang i årets løb	0	14
Kostpris 31. december 2018	575.418	576
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-65.951	-32
Årets afskrivninger	-33.484	-33
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-99.435	-65
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	475.983	511
13. Forsynings- og stikledninger		
Kostpris 1. januar 2018	4.520.091	3.304
Tilgang vedrørende fusion med Grønhøj Vandværk	0	482
Tilgang i årets løb	412.449	734
Kostpris 31. december 2018	4.932.540	4.520
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-256.772	-170
Årets afskrivninger	-95.060	-87
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-351.832	-257
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	4.580.708	4.263
14. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	22.425	110
Andre tilgodehavender	33.102	24
	55.527	134

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
15. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	7.429	4
	7.429	4
16. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. januar 2018	8.380.536	5.793
Fusion med Grønhøj Vandværk	0	2.753
Årets over-/underdækning	120.411	-165
	8.500.947	8.381
17. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	2.320	10
Løn og tantieme	26.800	0
Feriepenge	1.304	0
Skyldig statsafgift	182.403	178
Skyldige omkostninger	16.201	13
Restancekonto, forbrugere	0	37
	229.028	238
18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.		
19. Eventualposter		
Der er ingen eventualposter pr. 31. december 2018.		

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.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i vandprisen i henhold til vandforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer først indregnes i vandprisen, når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i vandprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

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. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt (”der er opkrævet for meget”), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne (”der er opkrævet for lidt”).

Direkte omkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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:

	Brugstid
Bygningsanlæg og boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14-50 år
Forsynings- og stikledninger	50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Over-/underdækning

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

Gældsforpligtelser

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