



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Hølbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 77 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 6040 4577168918

**Andelssekskabet Kr. Eskilstrup Vandværk
Platanvej 46
4360 Kr. Eskilstrup**

CVR-nummer 14681817

Årsrapport 2017

Ordinær generalforsamling afholdes tirsdag den 20. marts 2018 kl. 18.00
på Kr. Eskilstrup Vandværk

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Den interne revisors påtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter	13

Bestyrelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 for Andelselskabet Kr. Eskilstrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt af resultatet af andelselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

Årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kr. Eskilstrup, den 6. februar 2018

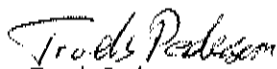
Bestyrelsen



Allan Rasmussen
Formand

Mogens Christensen
Bestyrelsesmedlem

Henning Nielsen
Bestyrelsesmedlem



Troels Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Uffe Strandberg Larsen
Næstformand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Kr. Eskilstrup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kr. Eskilstrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af andelsselskabets 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 andelsselskabet 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, 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 andelsselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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 bestyrelsen 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 6. februar 2018

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab



Carsten Thomsen

Partner, registreret revisor

Den interne revisors påtegning

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte revisor har jeg gennemgået det reviderede årsregnskab for regnskabsåret 2017, hvilket har givet mig anledning til følgende bemærkning:

Troels Pedersen, som er bestyrelsesmedlem, er også et af vandværkets vigtigste leverandører. Jeg har intet at bemærke i den forbindelse.

Kr. Eskilstrup, den 6. februar 2018

Thomas Sloth

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Udover ovenstående er årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Indtægten indregnes excl. moms.

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").

Udgifter

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 indgår forventede brugstider som følger:

Boringer og værker	67 år, 1,5% pr. år
Ledninger	50 år, 2,0% pr. år
Stophaner og målerbrønde	50 år, 2,0% pr. år
Måler	20 år, 5,0% pr. år
Driftsmidler	20 år, 5,0% pr. 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.

Værdipapirer

Værdipapirer ansættes til anskaffessummen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruges kun begrebet under-/overdækning.

Overdækning

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2017 DKK	2016 DKK
Noter Perioden 1. januar - 31. december 2017		
Indtægter		
Fast afgift	779.379	705.117
Forbrug, vandafgift	477.726	451.980
Fast afgift bimåler	10.000	11.600
Vandafgifter	1.267.105	1.168.697
Indgået på tidl. afskrevne fordringer	0	6.110
Udført arbejde	105.083	5.395
Måler aflæsning	12.999	13.083
Rykkergebyrer mv.	6.900	22.550
Indtægter i alt	1.392.087	1.215.835
Overdækning	-466.278	-146.161
Nettoomsætning	925.809	1.069.674
Udgifter		
Leje af grund	11.032	10.848
Reparation og vedligeholdelse, anlæg	104.653	104.828
Løn	34.696	34.077
El-forbrug inkl. CO2 afgift	45.421	46.059
Vandanalyser	32.875	16.923
Serviceaftaler, Rambøll	37.434	20.691
Teknisk bistand	0	22.521
Driftsomkostninger i alt	266.111	255.947
Edb-udgifter inkl. software og hjemmeside	20.808	4.378
Lønninger	79.554	80.144
Forsikringer	6.880	5.612
Kontingenter og abonnementer	6.478	6.261
Kursusudgifter	0	4.440
Annoncer og reklame	2.155	2.113
Generalforsamling	5.037	3.140
Mødeudgifter	1.200	2.324
Opkrævningsgebyr og porto	8.421	10.689
Revisor	18.000	18.000
Telefon og internet	8.250	7.579
Gaver, udflugter mv.	12.906	7.499
Administrationsomkostninger i alt	169.689	152.179
Udgifter i alt	435.800	408.126
Resultat før renter	490.009	661.548

Resultatopgørelse

	2017 DKK	2016 DKK
Noter Perioden 1. januar - 31. december 2017		
Resultat før renter, transport	490.009	661.548
Kurstage og låneomkostninger	-3.000	-150.771
Renteindtægter og udbytte	521	514
Renteudgifter, Nordea Kredit	-73.136	-146.870
Renteudgifter, øvrige	-12	-227
Resultat før afskrivninger	414.382	364.194
1 Afskrivninger	-414.382	-364.194
Årets resultat	0	0

Balance

	2017 DKK	2016 DKK	
Noter Aktiver pr. 31. december 2017			
2	Anlægsværdi boringer og værker mv.	4.587.973	4.697.440
3	Anlægsværdi ledninger	2.936.844	3.094.817
4	Anlægsværdi, stophaner og målerbrønde	1.500.377	1.574.216
5	Anlægsværdi, målere	707.696	35.200
6	Anlægsværdi, driftsmidler	44.065	53.229
	Materielle anlægsaktiver i alt	9.776.955	9.454.902
	Værdipapirer (aktier i Nordea A/B)	4.700	4.700
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.700	4.700
	Anlægsaktiver i alt	9.781.655	9.459.602
7	Andre tilgodehavender	37.120	98.543
	Tilgodehavender i alt	37.120	98.543
	Likvide beholdninger		
	Nordea 5130 100416	729.794	326.046
	Likvide beholdninger i alt	729.794	326.046
	Omsætningsaktiver i alt	766.914	424.589
	Aktiver i alt	10.548.569	9.884.191

Balance

		2017 DKK	2016 DKK
Noter Passiver pr. 31. december 2017			
	Kapitalkonto	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
8	Overdækning	6.951.536	6.485.258
	Nordea Kredit	2.886.921	3.018.000
	Langfristet gæld i alt	9.838.457	9.503.258
	Skyldig moms	95.313	20.969
	Skyldig A-skat mv.	38.967	38.116
9	Skyldige omkostninger	575.832	321.848
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	710.112	380.933
	Gældsforpligtelser og hensættelser i alt	10.548.569	9.884.191
	Passiver i alt	10.548.569	9.884.191

10 Langfristede gældsforpligtelser

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Kontraktlige forpligtelser

13 Eventualposter m.v.

Noter

	2017 DKK	2016 DKK
1 Afskrivning		
Afskrivning, borer og værker	109.467	109.467
Afskrivning, ledninger	165.650	165.496
Afskrivning, stophaner	77.412	77.340
Afskrivning, målere	52.689	2.727
Afskrivning, driftsmidler	9.164	9.164
Afskrivninger i alt	414.382	364.194
2 Anlægsværdi, borer og værker (67 år)		
Samlet anskaffelsessum 1. januar 2017	7.297.833	7.297.833
Årets tilgang	0	0
Samlet anskaffelsessum	7.297.833	7.297.833
Samlede afskrivninger, 1. januar 2017	2.600.393	2.490.926
Årets afskrivninger	109.467	109.467
Samlede afskrivninger	2.709.860	2.600.393
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	4.587.973	4.697.440
3 Anlægsværdi, ledninger (50 år)		
Samlet anskaffelsessum 1. januar 2017	8.274.800	7.832.618
Årets tilgang	7.677	442.182
Samlet anskaffelsessum	8.282.477	8.274.800
Samlede afskrivninger, 1. januar 2017	5.179.983	5.014.487
Årets afskrivninger	165.650	165.496
Samlede afskrivninger	5.345.633	5.179.983
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	2.936.844	3.094.817

Noter

	2017 DKK	2016 DKK
4 Anlægsværdi, Stophaner og målerbrønde (50 år)		
Samlet anskaffelsessum 1. januar 2017	3.867.023	3.758.219
Årets tilgang	3.573	108.804
Samlet anskaffelsessum	3.870.596	3.867.023
Samlede afskrivninger, 1. januar 2017	2.292.807	2.215.467
Årets afskrivninger	77.412	77.340
Samlede afskrivninger	2.370.219	2.292.807
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.500.377	1.574.216
5 Anlægsværdi, malere (20 år)		
Samlet anskaffelsessum 1. januar 2017	328.587	328.587
Årets tilgang	725.184	0
Samlet anskaffelsessum	1.053.771	328.587
Samlede afskrivninger 1. januar 2017	293.387	290.660
Årets afskrivninger	52.689	2.727
Samlede afskrivninger	346.076	293.387
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	707.696	35.200
6 Anlægsværdi, driftsmidler (20 år)		
Samlet anskaffelsessum 1. januar 2017	183.263	183.263
Årets tilgang	0	0
Samlet anskaffelsessum	183.263	183.263
Samlede afskrivninger 1. januar 2017	130.034	120.870
Årets afskrivning	9.164	9.164
Samlede afskrivninger i alt	139.198	130.034
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	44.065	53.229

Noter

	2017 DKK	2016 DKK
7 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende forbrugere	37.120	71.123
Periodeafgrænsningsposter	0	27.420
Andre tilgodehavender i alt	37.120	98.543
8 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar 2017	6.485.258	6.339.097
Årets overdækning	466.278	146.161
Overdækning i alt	6.951.536	6.485.258
9 Skyldige omkostninger		
Forbrugere	0	0
Vandafgift, netto	257.863	253.800
Diverse omkostninger	299.969	50.048
Revisor	18.000	18.000
Skyldige omkostninger i alt	575.832	321.848
10 Langfristede gældsforpligtelser		
Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: DKK 2.205.000		
Følgende del af gælden forfalder til betaling inden et år: DKK 132.000		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for Nordøa Kredit er udstedt realkreditpantebrev DKK 3.018.000 med sikkerhed i vandværk.		
12 Kontraktlige forpligtelser		
Lejeforpligtelse grund pr. år. ca. DKK. 11.000.		
13 Eventualposter m.v.		
Ingen.		