

Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Kongevejen 48, Jegindø
7790 Thyholm

CVR-nr. 33453841

Årsrapport for 2016/17

7. regnskabsår

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. januar 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12



Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurdering af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jegindø, den 22. januar 2018

Bestyrelse

Bent Boddum
Formand

Sonni Haase

Eigil Strange

Calle Schmidt

Erik Laurberg



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jegindø Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

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 for 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Struer, den 22. januar 2018

REVISION LIMFORD

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28839200

Klaus Viborg Pedersen

Registreret revisor



Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jegindø Vandværk A.m.b.a. Kongevejen 48, Jegindø 7790 Thyholm
CVR-nr.	33453841
Stiftelsesdato	1. oktober 2010
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Bestyrelse	Bent Boddum, Formand Sonni Haase Eigil Strange Calle Schmidt Erik Laurberg
Revisor	REVISION LIMFORD Registreret Revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer CVR-nr.: 28839200



Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jegindø Vandværk A.m.b.a. for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de hos medlemmerne opkrævet beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

I overensstemmelse med vejledningen om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskabet efter årsregnskabsloven, er der foretaget en værdiansættelse af materielle anlægsaktiver. Til beregning af kostprisen er anvendt en beregningsmodel udarbejdet af brancheforeningen Danske Vandværker. Værdiansættelsen er tilbage diskonteret til anskaffelsestidspunktet.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv 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 indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til vandværkets indvending af vand, herunder omkostninger til maskinpark og vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af vand i året, herunder omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet mv..

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger og lignende omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af opskrevet værdi samt tilgang til kostpris, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Ledningsnet	15-50 år	0%
Boringer og anlæg	15-50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver anskaffet før 01.10.2015 måles til den opskrevne værdi iht. vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker hvorefter kostprisen er beregnet ud fra brancheforeningens beregningsmodel. Ved nyanskaffelser herefter omfatter kostprisen anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Der foretages fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Værdiforingelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapitalen er opgjort som overført resultat samt regulering af materielle anlægsaktiver indtil overgang til over- og underdæknings princippet som følge af regel om "hvile i sig selv"-princip. Egenkapitalen betragtes efterfølgende som indskudskapital.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning	1	251.053	271.632
Direkte omkostninger	2	-39.168	-50.589
Dækningsbidrag		211.885	221.043
Distributionsomkostninger	3	-11.773	-33.301
Administrationsomkostninger	4	-115.664	-125.860
Ejendommens drift	5	-6.134	-16.591
Andre driftsindtægter	6	8.766	6.924
Resultat før afskrivninger		87.080	52.215
Afskrivninger	7	-114.705	-65.628
Resultat før finansielle poster		-27.625	-13.413
Finansielle indtægter	8	29.709	13.458
Finansielle omkostninger		-2.084	-45
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balance 30. september

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger	9	259.287	268.428
Ledningsnet	10	1.355.909	1.424.084
Boringer og anlæg	11	512.961	433.418
Materielle anlægsaktiver		2.128.157	2.125.930
		2.128.157	2.125.930
ANLÆGSAKTIVER			
Andre tilgodehavender		0	65.189
Tilgodehavende fra forbrugere		63.765	63.455
Kortfristede tilgodehavender		63.765	128.644
Hvidbjerg Bank A/S aktier 450 stk.		29.025	18.180
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.025	18.180
Likvide beholdninger	12	632.674	693.480
		725.464	840.304
OMSÆTNINGSAKTIVER			
		2.853.621	2.966.234
AKTIVER			
PASSIVER			
Egenkapital		2.648.228	2.648.228
EGENKAPITAL		2.648.228	2.648.228
Overdækning	13	58.197	17.145
Langfristede gældsforpligtelser		58.197	17.145
Anden gæld	14	106.445	261.006
Tilbagebetalinger til forbrugere		40.751	39.855
Kortfristede gældsforpligtelser		147.196	300.861
		205.393	318.006
GÆLDSFORPLIGTELSE			
		2.853.621	2.966.234
PASSIVER			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Nettoomsætning		
Kubikmeterafgift	44.016	42.354
Fast afgift	244.238	243.623
Gebyrer fra forbrugere	3.850	2.800
Overdækning/underdækning	-41.051	-17.145
	251.053	271.632
2. Direkte omkostninger		
Elektricitet	20.399	15.153
Vedligeholdelse udstyr vandværket	4.477	8.600
Vandanalyser	14.292	26.836
	39.168	50.589
3. Distributionsomkostninger		
Afregnet statsafgift	275.238	267.738
Modtaget statsafgift fra forbrugere	-275.238	-267.738
Statsafgift af vandspild	0	0
Andre distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet mv.	11.773	33.301
	11.773	33.301
4. Administrationsomkostninger		
Løn til pasning af vandværk	30.000	30.000
Arbejdstøj mv.	0	4.790
Kørselsgodtgørelse	12.664	9.321
Annoncer	1.813	812
Mødeudgifter og generalforsamling	2.764	3.212
Firmabesøg Polen	13.000	0
Abonnement og omkostninger afregningsprogram	5.960	12.894
Kontorartikler, porto og gebyr	3.336	1.973
PBS opkrævningsomkostninger	4.984	5.535
Telefon	918	288
Revisions- og regnskabshonorar	13.779	13.633
Bogføringshonorar og kontorhold	18.003	31.832
Forsikringer	3.461	3.343
Kontingenter	4.452	5.034
Tab på debitorer	530	3.193
	115.664	125.860

Noter

	2016/17	2015/16
5. Ejendommens drift		
Ejendomsskat mv.	579	578
Forsikringer	1.951	1.951
Vedligeholdelse	3.604	14.062
	6.134	16.591
6. Andre driftsindtægter		
Regulering vandafgift mv. tidligere år	1.348	-400
Aflæsningsgebyr fra kommunen	7.418	7.324
	8.766	6.924
7. Afskrivninger		
Vandværk	9.141	9.141
Boring og anlæg	37.389	23.662
Ledningsnet	68.175	32.825
	114.705	65.628
8. Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	18.864	11.707
Kursregulering værdipapirer	10.845	1.751
	29.709	13.458
9. Grunde og bygninger		
Saldo primo	469.530	469.530
	469.530	469.530
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-201.102	-191.961
Årets afskrivninger	-9.141	-9.141
	-210.243	-201.102

Ejendomsværdi

Kongevejen 48, Jegindø 1.10.2016 kr. 37.000, heraf grundværdi kr. 25.200



Noter

	2016/17	2015/16
10. Ledningsnet		
Saldo primo	2.146.234	1.641.236
Tilgang i årets løb	0	504.998
	2.146.234	2.146.234
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-722.150	-689.325
Årets afskrivninger	-68.175	-32.825
	-790.325	-722.150
	1.355.909	1.424.084
11. Boringer og anlæg		
Saldo primo	548.446	410.818
Tilgang i årets løb	116.932	137.628
	665.378	548.446
Afskrivninger primo	-115.028	-91.366
Årets afskrivninger	-37.389	-23.662
	-152.417	-115.028
	512.961	433.418
12. Likvide beholdninger		
Hvidbjerg Bank A/S 2024331	632.674	126.292
Hvidbjerg Bank A/S 1407289	0	26.444
Vestjysk Bank 1390257	0	540.744
	632.674	693.480
13. Overdækning		
Overdækning primo	17.146	0
Årets overdækning	41.051	17.145
	58.197	17.145
14. Anden gæld		
Omkostningskreditorer	37.880	180.127
Vandskat	26.281	71.029
Merværdiafgift	32.411	0
A-skat mv.	9.873	9.850
	106.445	261.006

Noter

2016/17

2015/16

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.