

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2019**

**Karise Vandværk A.m.b.A**

v/ Klaus Kej, Bredgade 40  
4653 Karise

CVR nr. 33287658

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den >?GenDat

**Dirigent**

John Tropp Larsen

# Indholdsfortegnelse

---

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	7
---	---

Balance pr. 31. december	8
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	13
--------------------------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Karise Vandværk A.m.b.A  
v/ Klaus Kej, Bredgade 40  
4653 Karise

Telefon: 5678 8165

CVR-nr.: 33287658  
Stiftelsesdato: 1. januar 2004  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Bestyrelse

Søren Kristensen  
Klaus Kej  
Leif Pedersen  
Erik Petersen  
Jens Frederiksen

## Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Bankforbindelse

Nordea A/S  
Torvet 10  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
>?GenDat.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk.

## Ledespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Karise Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 20. maj 2020

### Bestyrelse:

Søren Kristensen

Klaus Kej

Leif Pedersen

Erik Petersen

Jens Frederiksen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til andelshaverne i Karise Vandværk A.m.b.A

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Karise Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets 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 til at danne 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 brugerne 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Faxe, den 20. maj 2020

### **REVISIONSKONTORET I FAXE**

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard  
Registreret revisor FSR  
mne15606

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

	Note	2019	2018
<b>Vandafgifter:</b>			
Nettoomsætning	1.	1.965.938	1.286.804
<b>Vandafgifter i alt</b>		<b>1.965.938</b>	<b>1.286.804</b>
<b>Variable omkostninger:</b>			
Driftsudgifter	2.	-876.978	-495.756
<b>Variable omkostninger i alt</b>		<b>-876.978</b>	<b>-495.756</b>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>1.088.960</b>	<b>791.048</b>
<b>Kapacitetsomkostninger:</b>			
Salgsfremmende omkostninger	3.	-3.395	-777
Lokaleomkostninger	4.	-781	-774
Administrationsomkostninger	5.	-221.404	-204.316
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>		<b>-225.580</b>	<b>-205.867</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>863.380</b>	<b>585.181</b>
<b>Afskrivninger:</b>			
Bygningsanlæg		-104.524	-33.487
Styring		-116.894	0
Boringer		-57.608	-57.608
Maskinanlæg		-132.756	0
Forsyningsledninger		-320.871	-320.871
Stikledninger		-142.176	-142.176
<b>Afskrivninger i alt</b>		<b>-874.829</b>	<b>-554.142</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-11.449</b>	<b>31.039</b>
<b>Sekundære poster:</b>			
Sekundære indtægter	6.	224.111	28.886
<b>Sekundære poster netto</b>		<b>224.111</b>	<b>28.886</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>212.662</b>	<b>59.925</b>
<b>Finansiering:</b>			
Finansielle omkostninger	7.	-212.662	-59.925
<b>Finansiering netto</b>		<b>-212.662</b>	<b>-59.925</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
<b>AKTIVER:</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>			
Grundværdi		0	30.100
Grundværdi Møllevvej	8.	218.300	47.300
Bygningsanlæg Møllevvej	9.	5.121.773	4.760.297
Boringer	10.	1.706.139	1.763.747
Maskinanlæg		0	0
Maskinanlæg Møllevvej	11.	3.186.144	3.036.960
Styring	12.	1.052.041	1.070.584
Forsyningsledninger	13.	3.848.643	4.169.514
Stikledninger	14.	1.320.961	1.463.137
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>16.454.001</b>	<b>16.341.639</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>16.454.001</b>	<b>16.341.639</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
<b>Tilgodehavender:</b>			
Afgifter og udlæg		33.971	51.037
Andre tilgodehavender		960	72.440
Merværdiafgift	15.	0	570.134
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>34.931</b>	<b>693.611</b>
Likvide beholdninger	16.	4.016.704	4.114.970
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.051.635</b>	<b>4.808.581</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>20.505.636</b>	<b>21.150.220</b>
<b>PASSIVER:</b>			
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE:</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>			
Overdækning	17.	10.369.323	10.741.216
Prioritetsgæld	18.	9.242.593	9.585.071
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>19.611.916</b>	<b>20.326.287</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	19.	339.700	332.000
Skyldige omkostninger		30.544	68.751
Merværdiafgift	20.	109.519	0
Anden gæld	21.	17.441	26.400
Vandafgift	22.	390.616	391.082
Periodeafgrænsningsposter		5.900	5.700
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>893.720</b>	<b>823.933</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>20.505.636</b>	<b>21.150.220</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>20.505.636</b>	<b>21.150.220</b>
Eventualforpligtelser	23.		



## Noter

	2019	2018
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Vandafgifter	1.030.853	900.460
Grundtakst	305.945	328.893
Tilslutningsafgifter	36.303	44.546
Ikke opkrævede beløb	0	18
Vand uden statsafgift	49.944	30.256
Årets underdækning	542.893	0
Årets overdækning	0	-17.369
	<b>1.965.938</b>	<b>1.286.804</b>
<b>2. Driftsudgifter</b>		
Elforbrug	126.367	121.703
Refunderet energiafgift	-66.381	-64.277
Landmåler	39.059	6.014
90% grøn afgift	72.440	29.033
Renovation	2.192	1.126
Vedligehold vandværket	121.973	24.157
Vedligehold ledninger	356.291	145.560
Vedligehold maskinanlæg	20.646	0
Vandanalyser	36.428	67.093
Honorar	157.100	157.100
Befordringsgodtgørelse	3.663	3.197
Kursusomkostninger	7.200	5.050
	<b>876.978</b>	<b>495.756</b>
<b>3. Salgsfremmende omkostninger</b>		
Annoncer	3.395	777
	<b>3.395</b>	<b>777</b>
<b>4. Lokaleomkostninger</b>		
Ejendomsskatter	781	774
	<b>781</b>	<b>774</b>

## Noter

	2019	2018
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler/tryksager/IT	58.295	42.074
PBS udgifter	25.547	24.836
Bankgebyrer	1.656	804
Mindre anskaffelser	19.472	61.416
Husleje incl varme	0	18.000
Telefon	629	480
Porto	0	68
Revisorhonorar	20.840	18.620
Ekstern bistand	42.700	0
Repræsentation og møder	3.853	5.735
Forsikringer	12.534	9.559
Kontingenter	22.643	12.266
Dataløn	2.759	3.048
Andre omkostninger	10.235	0
Tab på tilgodehavender	241	7.410
	<b>221.404</b>	<b>204.316</b>
<b>6. Sekundære indtægter</b>		
Gebyrer	31.354	28.886
Andre indtægter	2.857	0
Avance ved salg af grund	189.900	0
	<b>224.111</b>	<b>28.886</b>
<b>7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	18.935	12.983
Renter Kommunekredit	144.142	46.942
Garantiprovision	49.585	0
	<b>212.662</b>	<b>59.925</b>
<b>8. Grundværdi Møllevej</b>		
Saldo den 1. januar	47.300	290.610
Tilgang i årets løb	0	18.801
Årets op-/nedskrivninger	171.000	-262.111
	<b>218.300</b>	<b>47.300</b>
<b>9. Bygningsanlæg Møllevej</b>		
Saldo den 1. januar	4.760.297	513.313
Tilgang i årets løb	466.000	4.246.984
Årets afskrivninger	-104.524	0
	<b>5.121.773</b>	<b>4.760.297</b>
<b>10. Boringer</b>		
Saldo den 1. januar	2.880.377	2.880.377
Afskrivninger, primo	-1.116.630	-1.059.022
Årets afskrivninger	-57.608	-57.608
	<b>1.706.139</b>	<b>1.763.747</b>

## Noter

	2019	2018
<b>11. Maskinanlæg Møllevej</b>		
Saldo den 1. januar	3.036.960	0
Tilgang i årets løb	281.940	3.036.960
Årets afskrivninger	-132.756	0
	<b>3.186.144</b>	<b>3.036.960</b>
<b>12. Styring</b>		
Saldo den 1. januar	1.070.584	0
Tilgang i årets løb	98.351	1.070.584
Årets afskrivninger	-116.894	0
	<b>1.052.041</b>	<b>1.070.584</b>
<b>13. Forsyningsledninger</b>		
Saldo den 1. januar	12.835.066	12.699.708
Tilgang i årets løb	0	135.358
Afskrivninger, primo	-8.665.552	-8.344.681
Årets afskrivninger	-320.871	-320.871
	<b>3.848.643</b>	<b>4.169.514</b>
<b>14. Stikledninger</b>		
Saldo den 1. januar	5.687.035	5.687.035
Afskrivninger, primo	-4.223.898	-4.081.722
Årets afskrivninger	-142.176	-142.176
	<b>1.320.961</b>	<b>1.463.137</b>
<b>15. Merværdiafgift</b>		
Skyldig moms, primo	0	5.900
Udgående moms	0	-514.184
Indgående moms	0	2.264.045
Refunderet energifgift	0	64.277
Betalt moms	0	-1.249.904
	<b>0</b>	<b>570.134</b>
<b>16. Likvide beholdninger</b>		
Nordea kt. 6013000813	700.257	3.314.418
Nordea kt. 6447712987	0	632.010
Nordea kt. 8965943359	3.316.447	168.542
	<b>4.016.704</b>	<b>4.114.970</b>
<b>17. Overdækning</b>		
Overdækning primo	10.741.216	10.985.958
Årets overdækning, jf note 1	0	17.369
Årets underdækning, jf note 1	-542.893	0
Regulering til ejendomsvurdering	171.000	-262.111
	<b>10.369.323</b>	<b>10.741.216</b>

## Noter

	2019	2018
<b>18. Prioritetsgæld</b>		
Realkredit	9.582.293	9.917.071
Heraf overført til kortfristet gæld	-339.700	-332.000
	<b>9.242.593</b>	<b>9.585.071</b>
<b>19. Kortfristet del af langfristet gæld</b>		
Realkredit	339.700	332.000
	<b>339.700</b>	<b>332.000</b>
<b>20. Merværdiafgift</b>		
Skyldig moms, primo	-570.133	0
Udgående moms	570.163	0
Indgående moms	-435.174	0
Moms af varekøb fra udlandet	747	0
Refunderet energiafgift	-66.381	0
Betalt moms	610.297	0
	<b>109.519</b>	<b>0</b>
<b>21. Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	17.440	26.400
Skattekonto	1	0
	<b>17.441</b>	<b>26.400</b>
<b>22. Vandafgift</b>		
Skyldig statsafgift, primo	391.082	372.678
Opkrævet statsafgift til staten	830.093	700.653
Afregnet statsafgift til staten	-830.559	-783.722
Forskelsmængde	0	101.473
	<b>390.616</b>	<b>391.082</b>
<b>23. Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Karise Vandværk A.m.b.A 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg mv indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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').

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender. Finansielle omkostninger består af regnskabsårets rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger for optagelse af lån.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Bygningsanlæg omfatter vandværksbygning, rentvandsbeholder, slambassin samt hegn. Boringer omfatter anlæg for etablering af boringer, tørbrønde, råvandsledninger m.v. Maskinanlæg omfatter bl.a. pumper, vandmålere, overvågningsudstyr m.v. Forsyningsledninger omfatter hovedledninger, ventiler m.v. Stikledninger omfatter ledninger der opføres 1 meter inde på lodsejerens grund.

Ovennævnte materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Grunde måles til sidst kendte ejendomsvurdering. Der afskrives ikke på grunde. Nyudmatrikulerede grunde uden ejendomsvurdering måles til anskaffelsessummen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

---

	<b>Brugstid</b>
Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg	10 år
Forsyningsledninger	40 år
Stikledninger	40 år

### **Tilgodehavender**

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

### **Overdækning/Underdækning**

Overdækning/Underdækning er et udtryk for at vandværket har haft større/mindre 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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.