

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

Karise Vandværk A.m.b.A

v/ Klaus Kej, Bredgade 40
4653 Karise

CVR nr. 33287658

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. maj 2017

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	12
--------------------------	----

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
Jernbanegade 27
4690 Haslev

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
16. maj 2017.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk.

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 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 3. maj 2017

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 3. maj 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

	Note	2016	2015
Vandafgifter:			
Nettoomsætning	1.	1.156.023	1.243.000
Vandafgifter i alt		1.156.023	1.243.000
Variable omkostninger:			
Driftsudgifter	2.	-482.712	-538.069
Variable omkostninger i alt		-482.712	-538.069
Dækningsbidrag		673.311	704.931
Kapacitetsomkostninger:			
Salgsfremmende omkostninger	3.	-2.337	-1.426
Lokaleomkostninger	4.	-768	-801
Administrationsomkostninger	5.	-107.388	-139.358
Kapacitetsomkostninger i alt		-110.493	-141.585
Indtjeningsbidrag		562.818	563.346
Afskrivninger:			
Bygningsanlæg		-50.904	-50.904
Boringer		-57.608	-57.608
Forsyningsledninger		-315.278	-315.278
Stikledninger		-142.176	-142.176
Afskrivninger i alt		-565.966	-565.966
Resultat af primær drift		-3.148	-2.620
Sekundære poster:			
Sekundære indtægter	6.	3.150	2.620
Sekundære poster netto		3.150	2.620
Resultat før finansielle poster		2	0
Finansiering:			
Finansielle omkostninger	7.	-2	0
Finansiering netto		-2	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER:			
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grundværdi	8.	30.100	30.100
Bygningsanlæg	9.	84.391	135.295
Boringer	10.	1.878.964	1.936.572
Forsyningsledninger	11.	4.584.173	4.899.451
Stikledninger	12.	1.747.489	1.889.665
Materielle anlægsaktiver i alt		8.325.117	8.891.083
Anlægsaktiver i alt		8.325.117	8.891.083
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Afgifter og udlæg		147.255	123.702
Merværdiafgift	13.	17.570	0
Tilgodehavender i alt		164.825	123.702
Likvide beholdninger	14.	2.592.863	2.244.685
Omsætningsaktiver i alt		2.757.688	2.368.387
AKTIVER I ALT		11.082.805	11.259.470
PASSIVER:			
HENSATTE FORPLIGTELSE:			
Hensat til renovering	15.	125.000	125.000
Hensatte forpligtelser i alt		125.000	125.000
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Overdækning	16.	10.505.348	10.450.090
Langfristede gældsforpligtelser i alt		10.505.348	10.450.090
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Skyldige omkostninger		60.782	56.960
Merværdiafgift	17.	0	164.995
Anden gæld	18.	17.686	17.686
Vandafgift	19.	373.989	444.739
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		452.457	684.380
Gældsforpligtelser i alt		10.957.805	11.134.470
PASSIVER I ALT		11.082.805	11.259.470

Noter

	2016	2015
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	907.750	853.804
Vandafgifter kode 4	0	3.710
Grundtakst	277.456	300.904
Tilslutningsafgifter	25.915	19.236
Ikke opkrævede beløb	93	-468
Grundtakst kode 4	0	1.040
Kassedifferencer, udgift	68	0
Årets underdækning	0	64.774
Årets overdækning	-55.259	0
	1.156.023	1.243.000
2. Driftsudgifter		
Elforbrug	99.497	109.883
Refunderet energifgift	-46.548	-56.760
Ledningstegning	14.368	2.844
90% grøn afgift	37.444	0
Renovation	1.176	1.184
Vedligehold vandværket	8.122	34.246
Vedligehold ledninger	87.792	273.215
Tinglysning	1.660	0
Vandanalyser	10.548	20.714
Erstatninger	128.851	0
Gager	107.100	107.100
Bestyrelseshonorarer	30.000	40.000
Befordringsgodtgørelse	2.182	5.643
Kursusomkostninger	520	0
	482.712	538.069
3. Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer	2.337	1.426
	2.337	1.426
4. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter	768	801
	768	801

Noter

	2016	2015
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager/IT	18.758	42.734
PBS udgifter	24.839	25.595
Bankgebyrer	1.079	1.005
Husleje incl varme	18.000	17.000
Porto	27	682
Revisorhonorar	18.500	20.900
Repræsentation og møder	5.016	5.813
Forsikringer	6.937	7.417
Kontingenter	10.964	13.156
Dataløn	3.247	2.735
Tab på tilgodehavender	21	2.321
	<u>107.388</u>	<u>139.358</u>
6. Sekundære indtægter		
Restancegebyrer	3.150	2.450
Indgået på afskrevne fordringer	0	170
	<u>3.150</u>	<u>2.620</u>
7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	2	0
	<u>2</u>	<u>0</u>
8. Grundværdi		
Saldo den 1. januar	30.100	30.100
	<u>30.100</u>	<u>30.100</u>
9. Bygningsanlæg		
Saldo den 1. januar	2.545.215	2.545.215
Afskrivninger, primo	-2.409.920	-2.359.016
Årets afskrivninger	-50.904	-50.904
	<u>84.391</u>	<u>135.295</u>
10. Boringer		
Saldo den 1. januar	2.880.378	2.880.378
Afskrivninger, primo	-943.806	-886.198
Årets afskrivninger	-57.608	-57.608
	<u>1.878.964</u>	<u>1.936.572</u>
11. Forsyningsledninger		
Saldo den 1. januar	12.611.367	12.611.367
Afskrivninger, primo	-7.711.916	-7.396.638
Årets afskrivninger	-315.278	-315.278
	<u>4.584.173</u>	<u>4.899.451</u>

Noter

	2016	2015
12. Stikledninger		
Saldo den 1. januar	5.687.035	5.687.035
Afskrivninger, primo	-3.797.370	-3.655.194
Årets afskrivninger	-142.176	-142.176
	1.747.489	1.889.665
13. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	-164.995	0
Udgående moms	-487.109	0
Indgående moms	52.272	0
Refunderet energiafgift	47.910	0
Betalt moms	569.492	0
	17.570	0
14. Likvide beholdninger		
Nordea kt. 6013000813	1.670.833	1.221.009
Nordea kt. 6447712987	883.524	883.524
Nordea kt. 8965943359	38.506	140.152
	2.592.863	2.244.685
15. Hensat til renovering		
Hensat til renovering	125.000	125.000
	125.000	125.000
16. Overdækning		
Overdækning primo	10.450.089	10.514.863
Årets overdækning, jf note 1	55.259	0
Årets underdækning, jf note 1	0	-64.773
	10.505.348	10.450.090
17. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	0	66.785
Udgående moms	0	496.486
Indgående moms	0	-134.259
Refunderet energiafgift	0	-56.761
Betalt moms	0	-207.256
	0	164.995
18. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	17.686	17.686
	17.686	17.686
19. Vandafgift		
Skyldig statsafgift, primo	444.739	355.731
Opkrævet statsafgift til staten	741.839	805.428
Afregnet statsafgift til staten	-812.589	-720.157
Statsafgift kode 4	0	3.737
	373.989	444.739

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karise Vandværk A.m.b.A 2016 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

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.

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.

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

	Brugstid
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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gæld er målt til nominel værdi.