

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

Karise Vandværk A.m.b.A

v/ Klaus Kej, Bredgade 40
4653 Karise

CVR nr. 33287658

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. maj 2018

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
Jernbanegade 27
4690 Haslev

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. maj 2018.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk.

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 2017 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 2. maj 2018

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2. maj 2018

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

	Note	2017	2016
Vandafgifter:			
Nettoomsætning	1.	908.829	1.156.023
Vandafgifter i alt		908.829	1.156.023
Variable omkostninger:			
Driftsudgifter	2.	-180.449	-482.712
Variable omkostninger i alt		-180.449	-482.712
Dækningsbidrag		728.380	673.311
Kapacitetsomkostninger:			
Salgsfremmende omkostninger	3.	-802	-2.337
Lokaleomkostninger	4.	-771	-768
Administrationsomkostninger	5.	-184.736	-107.388
Kapacitetsomkostninger i alt		-186.309	-110.493
Indtjeningsbidrag		542.071	562.818
Afskrivninger:			
Bygningsanlæg		-50.904	-50.904
Boringer		-57.608	-57.608
Forsyningsledninger		-317.487	-315.278
Stikledninger		-142.176	-142.176
Afskrivninger i alt		-568.175	-565.966
Resultat af primær drift		-26.104	-3.148
Sekundære poster:			
Sekundære indtægter	6.	26.440	3.150
Sekundære poster netto		26.440	3.150
Resultat før finansielle poster		336	2
Finansiering:			
Finansielle omkostninger	7.	-336	-2
Finansiering netto		-336	-2
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
AKTIVER:			
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grundværdi	8.	320.710	30.100
Bygningsanlæg	9.	546.799	84.391
Boringer	10.	1.821.356	1.878.964
Forsyningsledninger	11.	4.355.027	4.584.173
Stikledninger	12.	1.605.313	1.747.489
Materielle anlægsaktiver i alt		8.649.205	8.325.117
Anlægsaktiver i alt		8.649.205	8.325.117
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Afgifter og udlæg		616.005	147.255
Merværdiafgift	13.	5.899	17.570
Tilgodehavender i alt		621.904	164.825
Likvide beholdninger	14.	2.174.951	2.592.863
Omsætningsaktiver i alt		2.796.855	2.757.688
AKTIVER I ALT		11.446.060	11.082.805
PASSIVER:			
HENSATTE FORPLIGTELSE:			
Hensat til renovering	15.	0	125.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	125.000
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Overdækning	16.	10.985.959	10.505.348
Langfristede gældsforpligtelser i alt		10.985.959	10.505.348
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Skyldige omkostninger		65.299	60.782
Anden gæld	17.	22.124	17.686
Vandafgift	18.	372.678	373.989
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		460.101	452.457
Gældsforpligtelser i alt		11.446.060	10.957.805
PASSIVER I ALT		11.446.060	11.082.805
Eventualforpligtelser	19.		

Noter

	2017	2016
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	965.984	907.750
Grundtakst	300.160	277.456
Tilslutningsafgifter	123.382	25.915
Ikke opkrævede beløb	-87	93
Kassedifferencer, udgift	0	68
Årets overdækning	-480.610	-55.259
	908.829	1.156.023
2. Driftsudgifter		
Elforbrug	94.506	99.497
Refunderet energiafgift	-47.645	-46.548
Ledningstegning	5.250	14.368
90% grøn afgift	0	37.444
Renovation	1.174	1.176
Vedligehold vandværket	4.175	8.122
Vedligehold ledninger	69.606	87.792
Anvendt hensættelse	-125.000	0
Tinglysning	3.560	1.660
Vandanalyser	19.108	10.548
Erstatninger	0	128.851
Gager	107.100	107.100
Bestyrelshonorarer	40.000	30.000
Befordringsgodtgørelse	5.140	2.182
Kursusomkostninger	3.475	520
	180.449	482.712
3. Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer	802	2.337
	802	2.337
4. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter	771	768
	771	768

Noter

	2017	2016
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager/IT	61.970	18.758
PBS udgifter	29.266	24.839
Bankgebyrer	1.072	1.079
Husleje incl varme	18.000	18.000
Telefon	117	0
Porto	91	27
Revisorhonorar	18.500	18.500
Advokathonorar	6.700	0
Repræsentation og møder	4.224	5.016
Forsikringer	27.496	6.937
Kontingenter	10.050	10.964
Dataløn	3.048	3.247
Tab på tilgodehavender	4.202	21
	184.736	107.388
6. Sekundære indtægter		
Restancegebyrer	26.440	3.150
	26.440	3.150
7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	14	2
Renter, andre	322	0
	336	2
8. Grundværdi		
Saldo den 1. januar	30.100	30.100
Tilgang i årets løb	290.610	0
	320.710	30.100
9. Bygningsanlæg		
Saldo den 1. januar	2.545.215	2.545.215
Tilgang i årets løb	513.312	0
Afskrivninger, primo	-2.460.824	-2.409.920
Årets afskrivninger	-50.904	-50.904
	546.799	84.391
10. Boringer		
Saldo den 1. januar	2.880.378	2.880.378
Afskrivninger, primo	-1.001.414	-943.806
Årets afskrivninger	-57.608	-57.608
	1.821.356	1.878.964

Noter

	2017	2016
11. Forsyningsledninger		
Saldo den 1. januar	12.611.367	12.611.367
Tilgang i årets løb	88.341	0
Afskrivninger, primo	-8.027.194	-7.711.916
Årets afskrivninger	-317.487	-315.278
	4.355.027	4.584.173
12. Stikledninger		
Saldo den 1. januar	5.687.035	5.687.035
Afskrivninger, primo	-3.939.546	-3.797.370
Årets afskrivninger	-142.176	-142.176
	1.605.313	1.747.489
13. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	17.570	-164.995
Udgående moms	-543.136	-487.109
Indgående moms	299.807	52.272
Refunderet energiafgift	47.644	47.910
Betalt moms	184.014	569.492
	5.899	17.570
14. Likvide beholdninger		
Nordea kt. 6013000813	1.964.282	1.670.833
Nordea kt. 6447712987	216.536	883.524
Nordea kt. 8965943359	-5.867	38.506
	2.174.951	2.592.863
15. Hensat til reovering		
Hensat til reovering	125.000	125.000
Årets anvendelse	-125.000	0
	0	125.000
16. Overdækning		
Overdækning primo	10.505.349	10.450.089
Årets overdækning, jf note 1	480.610	55.259
	10.985.959	10.505.348
17. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	22.124	17.686
	22.124	17.686
18. Vandafgift		
Skyldig statsafgift, primo	373.989	444.739
Opkrævet statsafgift til staten	763.358	741.839
Afregnet statsafgift til staten	-764.669	-812.589
	372.678	373.989

Noter

19. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om opførelse af nyt vandværk. Den samlede forpligtelse på statusdagen kan opgøres til cirka 9,5 mill kr.

Selskabet har ikke herudover påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karise Vandværk A.m.b.A 2017 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. Nyudmatrikulerede grunde uden ejendomsvurdering måles til anskaffelsessummen.

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.