

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

Karise Vandværk A.m.b.A

v/ Klaus Kej, Bredgade 40
4653 Karise

CVR nr. 33287658

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. maj 2019

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
14. maj 2019.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk.

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 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 2018 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 24. april 2019

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 24. april 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

	Note	2018	2017
Vandafgifter:			
Nettoomsætning	1.	1.286.804	908.829
Vandafgifter i alt		1.286.804	908.829
Variable omkostninger:			
Driftsudgifter	2.	-495.756	-180.449
Variable omkostninger i alt		-495.756	-180.449
Dækningsbidrag		791.048	728.380
Kapacitetsomkostninger:			
Salgsfremmende omkostninger	3.	-777	-802
Lokaleomkostninger	4.	-774	-771
Administrationsomkostninger	5.	-204.316	-184.736
Kapacitetsomkostninger i alt		-205.867	-186.309
Indtjeningsbidrag		585.181	542.071
Afskrivninger:			
Bygningsanlæg		-33.487	-50.904
Boringer		-57.608	-57.608
Forsyningsledninger		-320.871	-317.487
Stikledninger		-142.176	-142.176
Afskrivninger i alt		-554.142	-568.175
Resultat af primær drift		31.039	-26.104
Sekundære poster:			
Sekundære indtægter	6.	28.886	26.440
Sekundære poster netto		28.886	26.440
Resultat før finansielle poster		59.925	336
Finansiering:			
Finansielle omkostninger	7.	-59.925	-336
Finansiering netto		-59.925	-336
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
AKTIVER:			
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grundværdi	8.	30.100	30.100
Grundværdi Møllevvej	9.	47.300	290.610
Bygningsanlæg	10.	0	33.487
Bygningsanlæg Møllevvej	11.	4.760.297	513.312
Boringer	12.	1.763.747	1.821.356
Maskinanlæg	13.	0	0
Maskinanlæg Møllevvej	14.	3.036.960	0
Styring	15.	1.070.584	0
Forsyningsledninger	16.	4.169.514	4.355.027
Stikledninger	17.	1.463.137	1.605.313
Materielle anlægsaktiver i alt		16.341.639	8.649.205
Anlægsaktiver i alt		16.341.639	8.649.205
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Afgifter og udlæg		51.037	616.005
Andre tilgodehavender		72.440	0
Merværdiafgift	18.	570.134	5.899
Tilgodehavender i alt		693.611	621.904
Likvide beholdninger	19.	4.114.970	2.174.951
Omsætningsaktiver i alt		4.808.581	2.796.855
AKTIVER I ALT		21.150.220	11.446.060
PASSIVER:			
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Overdækning	20.	10.741.216	10.985.959
Prioritetsgæld	21.	9.585.071	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		20.326.287	10.985.959
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristet gæld	22.	332.000	0
Skyldige omkostninger		68.751	65.299
Anden gæld	23.	26.400	22.124
Vandafgift	24.	391.082	372.678
Periodeafgrænsningsposter		5.700	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		823.933	460.101
Gældsforpligtelser i alt		21.150.220	11.446.060
PASSIVER I ALT		21.150.220	11.446.060
Eventualforpligtelser	25.		

Noter

	2018	2017
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	900.460	965.984
Grundtakst	328.893	300.160
Tilslutningsafgifter	44.546	123.382
Ikke opkrævede beløb	18	-87
Vand uden statsafgift	30.256	0
Årets overdækning	-17.369	-480.610
	1.286.804	908.829
2. Driftsudgifter		
Elforbrug	121.703	94.506
Refunderet energiafgift	-64.277	-47.645
Ledningstegning	6.014	5.250
90% grøn afgift	29.033	0
Renovation	1.126	1.174
Vedligehold vandværket	24.157	4.175
Vedligehold ledninger	145.560	69.606
Anvendt hensættelse	0	-125.000
Tinglysning	0	3.560
Vandanalyser	67.093	19.108
Gager	0	107.100
Honorar	157.100	40.000
Befordringsgodtgørelse	3.197	5.140
Kursusomkostninger	5.050	3.475
	495.756	180.449
3. Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer	777	802
	777	802
4. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter	774	771
	774	771

Noter

	2018	2017
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager/IT	42.074	61.970
PBS udgifter	24.836	29.266
Bankgebyrer	804	1.072
Mindre anskaffelser	61.416	0
Husleje incl varme	18.000	18.000
Telefon	480	117
Porto	68	91
Revisorhonorar	18.620	18.500
Advokathonorar	0	6.700
Repræsentation og møder	5.735	4.224
Forsikringer	9.559	27.496
Kontingenter	12.266	10.050
Dataløn	3.048	3.048
Tab på tilgodehavender	7.410	4.202
	204.316	184.736
6. Sekundære indtægter		
Gebyrer	28.886	26.440
	28.886	26.440
7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	12.983	14
Renter Kommunekredit	46.942	0
Renter, andre	0	322
	59.925	336
8. Grundværdi		
Saldo den 1. januar	30.100	30.100
	30.100	30.100
9. Grundværdi Møllevej		
Saldo den 1. januar	290.610	0
Tilgang i årets løb	18.801	290.610
Årets op-/nedskrivninger	-262.111	0
	47.300	290.610
10. Bygningsanlæg		
Saldo den 1. januar	2.545.215	2.545.215
Afskrivninger, primo	-2.511.728	-2.460.824
Årets afskrivninger	-33.487	-50.904
	0	33.487
11. Bygningsanlæg Møllevej		
Saldo den 1. januar	513.313	0
Tilgang i årets løb	4.246.984	513.312
	4.760.297	513.312

Noter

	2018	2017
12. Boringer		
Saldo den 1. januar	2.880.377	2.880.378
Afskrivninger, primo	-1.059.022	-1.001.414
Årets afskrivninger	-57.608	-57.608
	1.763.747	1.821.356
13. Maskinanlæg		
Saldo den 1. januar	1.477.157	1.477.157
Afskrivninger, primo	-1.477.157	-1.477.157
	0	0
14. Maskinanlæg Møllevej		
Tilgang i årets løb	3.036.960	0
	3.036.960	0
15. Styring		
Tilgang i årets løb	1.070.584	0
	1.070.584	0
16. Forsyningsledninger		
Saldo den 1. januar	12.699.708	12.611.367
Tilgang i årets løb	135.358	88.341
Afskrivninger, primo	-8.344.681	-8.027.194
Årets afskrivninger	-320.871	-317.487
	4.169.514	4.355.027
17. Stikledninger		
Saldo den 1. januar	5.687.035	5.687.035
Afskrivninger, primo	-4.081.722	-3.939.546
Årets afskrivninger	-142.176	-142.176
	1.463.137	1.605.313
18. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	5.900	17.570
Udgående moms	-514.184	-543.136
Indgående moms	2.264.045	299.807
Refunderet energiafgift	64.277	47.644
Betalt moms	-1.249.904	184.014
	570.134	5.899
19. Likvide beholdninger		
Nordea kt. 6013000813	3.314.418	1.964.282
Nordea kt. 6447712987	632.010	216.536
Nordea kt. 8965943359	168.542	-5.867
	4.114.970	2.174.951

Noter

	2018	2017
20. Overdækning		
Overdækning primo	10.985.958	10.505.349
Årets overdækning, jf note 1	17.369	480.610
Regulering til ejendomsvurdering	-262.111	0
	10.741.216	10.985.959
21. Prioritetsgæld		
Realkredit	9.917.071	0
Heraf overført til kortfristet gæld	-332.000	0
	9.585.071	0
22. Kortfristet del af langfristet gæld		
Realkredit	332.000	0
	332.000	0
23. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	26.400	22.124
	26.400	22.124
24. Vandafgift		
Skyldig statsafgift, primo	372.678	373.989
Opkrævet statsafgift til staten	700.653	763.358
Afregnet statsafgift til staten	-783.722	-764.669
Forskelsmængde	101.473	0
	391.082	372.678

25. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om opførelse af nyt vandværk. Den samlede forpligtelse på statusdagen kan opgøres til cirka 800.000 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 2018 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

	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.

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.