

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

Karise Vandværk A.m.b.A

v/ Klaus Kej, Bredgade 40
4653 Karise

CVR nr. 33287658

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Dirigent

John Tropp Larsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

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

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	8
---	---

Balance pr. 31. december	9
--------------------------	---

Noter	10
-------	----

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
30. maj 2016.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk.

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 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 2015 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 10. maj 2016

Bestyrelse:

Søren Kristensen

Klaus Kej

Leif Pedersen

Erik Petersen

Jens Frederiksen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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

Vi har revideret årsregnskabet for Karise Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven samt vandværkeets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. 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.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Faxe, den 10. maj 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karise Vandværk A.m.b.A 2015 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Regnskabet er opstillet efter vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis. Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en øgning af årets resultat med tkr 65. Balancesummen er uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 reduceres med tkr. 10.450. Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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:

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

Gæld er målt til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

	Note	2015	2014
Vandafgifter:			
Nettoomsætning	1.	1.243.000	1.133.643
Vandafgifter i alt		1.243.000	1.133.643
Variable omkostninger:			
Driftsudgifter	2.	-538.069	-442.799
Variable omkostninger i alt		-538.069	-442.799
Dækningsbidrag		704.931	690.844
Kapacitetsomkostninger:			
Salgsfremmende omkostninger	3.	-1.426	-1.337
Lokaleomkostninger	4.	-801	-802
Administrationsomkostninger	5.	-139.358	-125.054
Kapacitetsomkostninger i alt		-141.585	-127.193
Indtjeningsbidrag		563.346	563.651
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		-2.620	-2.315
Sekundære poster:			
Sekundære indtægter	6.	2.620	2.315
Sekundære poster netto		2.620	2.315
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
AKTIVER:			
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grundværdi	7.	30.100	30.100
Bygningsanlæg	8.	135.295	186.199
Boringer	9.	1.936.572	1.994.180
Forsyningsledninger	10.	4.899.451	5.214.729
Stikledninger	11.	1.889.665	2.031.841
Materielle anlægsaktiver i alt		8.891.083	9.457.049
Anlægsaktiver i alt		8.891.083	9.457.049
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Afgifter og udlæg		123.702	94.055
Tilgodehavender i alt		123.702	94.055
Likvide beholdninger	12.	2.244.685	1.552.869
Omsætningsaktiver i alt		2.368.387	1.646.924
AKTIVER I ALT		11.259.470	11.103.973
PASSIVER:			
HENSATTE FORPLIGTELSE:			
Hensat til renovering	13.	125.000	125.000
Hensatte forpligtelser i alt		125.000	125.000
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Overdækning	14.	10.450.090	10.514.863
Langfristede gældsforpligtelser i alt		10.450.090	10.514.863
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Skyldige omkostninger		56.960	37.370
Merværdiafgift	15.	164.995	66.784
Anden gæld	16.	17.686	4.225
Vandafgift	17.	444.739	355.731
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		684.380	464.110
Gældsforpligtelser i alt		11.134.470	10.978.973
PASSIVER I ALT		11.259.470	11.103.973

Noter

	2015	2014
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	853.804	797.342
Vandafgifter kode 4	3.710	21.392
Grundtakst	300.904	295.100
Tilslutningsafgifter	19.236	12.812
Ikke opkrævede beløb	-468	0
Grundtakst kode 4	1.040	2.272
Årets underdækning	64.774	4.725
	1.243.000	1.133.643
2. Driftsudgifter		
Elforbrug	109.883	119.739
Refunderet energifgift	-56.760	-48.331
Ledningstegning	2.844	30.797
90% grøn afgift	0	3.052
Renovation	1.184	1.167
Vedligehold vandværket	34.246	373
Vedligehold ledninger	273.215	301.688
Anvendt hensættelse	0	-125.000
Vandanalyser	20.714	23.096
Gager	107.100	108.400
Bestyrelshonorarer	40.000	25.002
Befordringsgodtgørelse	5.643	2.816
	538.069	442.799
3. Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer	1.426	1.337
	1.426	1.337
4. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter	801	802
	801	802
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager/IT	42.734	31.042
PBS udgifter	25.595	30.075
Bankgebyrer	1.005	1.346
Husleje incl varme	17.000	17.000
Porto	682	1.356
Revisorhonorar	20.900	17.870
Repræsentation og møder	5.813	2.822
Forsikringer	7.417	6.682
Kontingenter	13.156	10.481
Dataløn	2.735	3.451
Tab på tilgodehavender	2.321	2.929
	139.358	125.054

Noter

	2015	2014
6. Sekundære indtægter		
Restancegebyrer	2.450	2.300
Indgået på afskrevne fordringer	170	15
	<u>2.620</u>	<u>2.315</u>
7. Grundværdi		
Saldo den 1. januar	30.100	30.100
	<u>30.100</u>	<u>30.100</u>
8. Bygningsanlæg		
Saldo den 1. januar	2.545.215	2.545.215
Afskrivninger, primo	-2.359.016	-2.308.112
Årets afskrivninger	-50.904	-50.904
	<u>135.295</u>	<u>186.199</u>
9. Boringer		
Saldo den 1. januar	2.880.378	2.880.378
Afskrivninger, primo	-886.198	-828.590
Årets afskrivninger	-57.608	-57.608
	<u>1.936.572</u>	<u>1.994.180</u>
10. Forsyningsledninger		
Saldo den 1. januar	12.611.367	12.611.367
Afskrivninger, primo	-7.396.638	-7.081.360
Årets afskrivninger	-315.278	-315.278
	<u>4.899.451</u>	<u>5.214.729</u>
11. Stikledninger		
Saldo den 1. januar	5.687.035	5.268.178
Tilgang i årets løb	0	418.857
Afskrivninger, primo	-3.655.194	-3.513.018
Årets afskrivninger	-142.176	-142.176
	<u>1.889.665</u>	<u>2.031.841</u>
12. Likvide beholdninger		
Erhvervsgiro 4013697	0	183.674
Nordea kt. 6013000813	1.221.009	605.196
Nordea kt. 6447712987	883.524	700.000
Nordea kt. 8965943359	140.152	63.999
	<u>2.244.685</u>	<u>1.552.869</u>
13. Hensat til reovering		
Hensat til reovering	125.000	250.000
Årets anvendelse	0	-125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	2015	2014
14. Overdækning		
Overdækning primo	10.514.863	10.519.588
Årets underdækning, jf note 1	-64.773	-4.725
	<u>10.450.090</u>	<u>10.514.863</u>
15. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	66.785	122.898
Udgående moms	496.486	472.590
Indgående moms	-134.259	-219.217
Refunderet energiafgift	-56.761	-49.053
Betalt moms	-207.256	-260.434
	<u>164.995</u>	<u>66.784</u>
16. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	17.686	4.225
	<u>17.686</u>	<u>4.225</u>
17. Vandafgift		
Skyldig statsafgift, primo	355.731	183.201
Opkrævet statsafgift til staten	805.428	698.012
Afregnet statsafgift til staten	-720.157	-544.215
Statsafgift kode 4	3.737	18.733
	<u>444.739</u>	<u>355.731</u>