



PLAN REVISION

Købmagergade 14
4700 Næstved

Telefon 55 77 03 17

Telefax 55 77 53 17

mail@planrevision.dk

www.planrevision.dk

Registrerede revisorer

Karrebæk Vandforsyning A.m.b.a.

4736 Karrebæksminde

Arsregnskab for 1/1 - 31/12 2020



Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	8
Balance 31. december	9-10
Noter til Årsregnskabet	11-13



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt Årsregnskab for Karrebæk Vandforsyning A.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

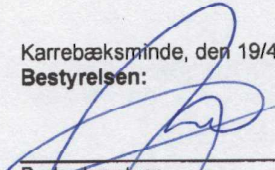
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

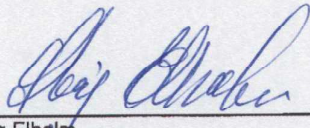
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksmøde, den 19/4 2021.

Bestyrelsen:


Peder Læntver
Kasserer


Stig Elholm
Formand


Jens Nikolajsen


Jannik Ditlevsen


Carsten Halling


Peder Sass


Søren Klausen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Karrebæk Vandforsyning A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Karrebæk Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 som 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 regnskabsbrugere 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.

Næstved, den 19/4 2021

Plan Revision

CVR nr. 12 32 21 43



Per F. Petersen

Registreret revisor FSR – danske revisorer
MNE nr. 3336



Anvendt regnskabspraksis

Arsregnskabet for Karrebæk Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrullet 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	75 år
Behandlingsanlæg	50 år
Inventar	4 år
Ledningsnet	75 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes amortiseret kostpris hvilket normalt svarer til nominel værdi.



Driftsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Note	2020 DKK	2019 DKK
1 Nettoomsætning	2.117.386	2.026.712
2 Produktionsomkostninger	<u>964.432</u>	<u>911.027</u>
Bruttoresultat	1.152.954	1.115.685
3 Distributionsomkostninger	647.937	584.326
4 Administrationsudgifter	<u>792.612</u>	<u>750.052</u>
Driftsresultat	-287.595	-218.693
Andre finansielle		
5 indtægter	182.075	686.600
6 Andre finansielle udgifter	<u>246.771</u>	<u>84.723</u>
Årets resultat	<u>-352.290</u>	<u>383.184</u>



Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>		2020 DKK	2019 DKK
	Aktiver		
	Grunde og bygninger	1.464.864	1.478.661
	Inventar og installationer	2.754.607	2.268.011
	Ledningsnet	5.680.121	4.750.455
7	Anlægsaktiver	9.899.592	8.497.127
	Debitorer	-31.145	-20.050
	Tilgodehavende vedr. fusion Enø Strand Vandværk	0	140.570
	Tilgodehavende vedr. fusion Reedtzholt Vandværk	424.533	755.223
8	Periodeafgrænsningsposter	650.960	0
	Tilgodehavender	1.044.348	875.742
9	Værdipapirer	7.509.666	9.097.648
	Værdipapirer	7.509.666	9.097.648
10	Likvide beholdninger	1.621.678	1.726.981
	Omsætningsaktiver	10.175.692	11.700.371
	Aktiver	20.075.284	20.197.498



Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>DKK</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>
Passiver		
Egenkapital	<u>19.031.498</u>	<u>19.359.788</u>
Kreditorer	506.906	95.533
Skyldig A-skat/AM-bidrag	33.402	40.463
Skyldig moms	-19.838	145.429
Skyldig grøn afgift	<u>523.316</u>	<u>556.285</u>
Gældsforpligtelser	<u>1.043.786</u>	<u>837.710</u>
Passiver	<u>20.075.284</u>	<u>20.197.498</u>
 Egenkapital		
Årets resultat	-352.290	383.184
Indskud, nye tilslutninger	24.000	58.800
Regnskabsmæssigt indestående primo	<u>19.359.788</u>	<u>18.917.804</u>
Regnskabsmæssigt indestående ultimo	<u>19.031.498</u>	<u>19.359.788</u>



Specifikationer

	2020 DKK	2019 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	759.550	817.222
Driftsbidrag	1.247.466	1.120.444
Gebyrer m.v.	32.000	32.700
Målerleje NK Forsyning	57.249	56.346
Salg skrot (gl.målere)	20.021	0
Andre indtægter	1.100	0
Nettoomsætning i alt	2.117.386	2.026.712
2 Produktionsomkostninger		
Teknisk bistand	16.524	56.800
Reparation, vedligeholdelse m.v.	156.042	103.738
Strøm	79.941	74.306
Løn	418.433	413.129
Pension, ATP m.v.	73.835	57.601
Afgifter	8.137	8.397
Analyser	118.169	121.576
Afskrivninger	93.351	75.481
Produktionsomkostninger i alt	964.432	911.027
3 Distributionsomkostninger		
Reparation, vedligeholdelse m.v.	167.575	199.669
Afskrivninger	480.362	384.657
Distributionsomkostninger i alt	647.937	584.326



Specifikationer

	2020 DKK	2019 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Lønbehandling	2.575	1.974
Bil drift	6.021	5.639
Kørselsgodtgørelse	834	15.312
Løn	377.150	302.118
Kontorartikler	36.331	32.081
Supportaftaler Rambøll m.v.	93.347	91.407
Porto & gebyrer	2.630	1.470
Telefon & internet	39.552	50.781
Forsikringer	20.689	9.859
Annoncer m.v.	2.910	2.044
Generalforsamling, møder og kursusaktiviteter	7.325	18.456
Gaver & blomster	6.000	6.000
FVD-vandværksforeningen	14.825	12.505
PBS	53.101	85.495
Beklædning	220	7.687
Juridisk bistand og revision	24.975	24.150
Drift Højbovænget	44.571	6.696
Tab på debitorer	-6.907	308
Småanskaffelser	7.876	29.312
Afskrivninger	58.588	46.759
Administrationsomkostninger i alt	792.612	750.052
5 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Aktieudbytte	158.729	76.170
Kursregulering værdipapirer	0	587.234
Rente obligationer	23.346	23.196
Andre finansielle indtægter i alt	182.075	686.600
6 Andre finansielle udgifter		
Renterudgifter, pengeinstitutter	7.574	5.933
Kursregulering værdipapirer	207.823	0
Formueplejegebyr	31.373	78.790
Andre finansielle udgifter i alt	246.771	84.723



Specifikationer

7 Materielle anlægsaktiver	Grunde & bygninger	Inventar & Installationer	Ledningsnet
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Anskaffelsessum primo	1.933.394	5.094.620	8.260.275
Tilgang	3.081	719.834	1.311.851
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	1.936.475	5.814.454	9.572.126
Afskrivninger primo	413.023	2.966.496	3.411.643
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivninger	58.588	93.351	480.362
Afskrivninger ultimo	471.611	3.059.847	3.892.005
Bogført værdi ultimo	1.464.864	2.754.607	5.680.121
	2020	2019	
	DKK	DKK	
8 Periodeafgrænsningsposter			
Beholdning af vandmålere	650.960	0	
Forudbetalte omkostninger	0	0	
Periodeafgrænsningsposter i alt	650.960	0	
9 Værdipapirer			
Aktier Jyske Bank	2.331	2.431	
Værdipapirer, Jyske investeringsaftale	7.507.335	9.095.217	
Værdipapirer i alt	7.509.666	9.097.648	
10 Likvide beholdninger			
Jyske Bank 131497-2	39.093	2.740	
Jyske Bank 133537-3	0	600.000	
Jyske Bank 140327-0	3.890	2.073	
Jyske Bank 341601-5	378.694	1.122.168	
Indestående på skattekonto	1.200.000	0	
Likvide beholdninger i alt	1.621.678	1.726.981	