



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

Årsregnskab for 1/1 - 31/12 2019



Indholdsfortegnelse

side

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	11-14



Bestyrelsespåtegning

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

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

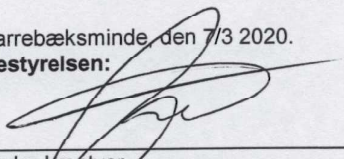
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

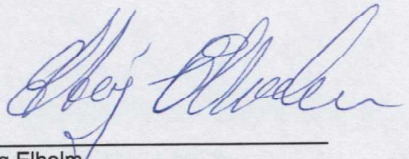
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

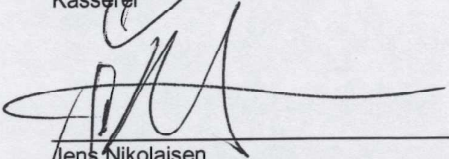
Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

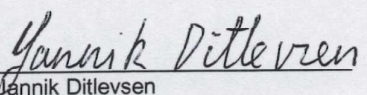
Karrebæksmøde den 7/3 2020.

Bestyrelsen:

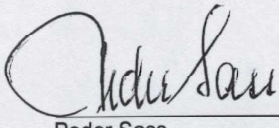

Peder Kærntver
Kasserer

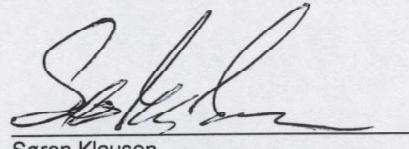

Stig Elholm
Formand


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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 regnskabsbrugerne 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 revisionshandling 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 7/3 2020

Plan Revision

CVR nr. 12 32 21 43

Per F. Petersen

Registreret revisor FSR – danske revisorer

MNE nr. 3336



Anvendt regnskabspraksis

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

Formålet med Årsregnskabet 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 løbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv 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 fratrasket 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 regskabsposter 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 2019 - 31. december 2019

Note		2019	2018
		DKK	DKK
1	Nettoomsætning	1.643.528	2.519.598
2	Produktionsomkostninger	911.028	916.075
	Bruttoresultat	732.501	1.603.523
3	Distributionsomkostninger	584.326	567.252
4	Administrationsudgifter	750.052	720.763
	Driftsresultat	-601.877	315.508
	Andre finansielle		
5	indtægter	686.600	-278.693
6	Andre finansielle udgifter	84.723	36.815
	Årets resultat	0	0



Balance pr. 31. december 2019

Note		2019 DKK	2018 DKK
	Aktiver		
	Grunde og bygninger	1.478.661	1.370.304
	Inventar og installationer	2.268.011	2.366.036
	Ledningsnet	4.750.455	4.580.950
7	Anlægsaktiver	8.497.127	8.317.290
	Debitorer	-20.050	203.877
	Tilgodehavende vedr. fusion Enø Strand Vandværk	140.570	277.246
	Tilgodehavende vedr. fusion Reedtzholm Vandværk	755.223	1.084.571
8	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Tilgodehavender	875.743	1.565.694
9	Værdipapirer	9.097.648	7.949.333
	Værdipapirer	9.097.648	7.949.333
10	Likvide beholdninger	1.726.981	1.966.757
	Omsætningsaktiver	11.700.371	11.481.784
	Aktiver	20.197.498	19.799.074



Balance pr. 31. december 2019

		2019	2018
		DKK	DKK
Note			
	Passiver		
	Andelskapital	0	0
	Overført resultat	0	0
11	Egenkapital i alt	0	0
12	Kapital konto	0	0
13	Overdækning	19.359.788	18.917.804
	Kreditorer	95.533	143.016
	Skyldig A-skat & AM-bidrag	40.463	31.335
	Skyldig moms	145.429	180.929
	Skyldig grøn afgift	556.285	525.990
	Gældsforpligtelser	837.710	881.270
	Passiver	20.197.498	19.799.074



Specifikationer

	2019 DKK	2018 DKK
1 Netto omsætning		
Vandafgifter	817.222	865.948
Driftsbidrag	1.120.444	1.326.740
Gebyrer og Standerafgift	32.700	35.300
Målerleje NK Forsyning	56.346	53.864
Tilslutningsbidrag	58.800	0
Tilslutningsbidrag, fusion Reedtzholm Vandværk	0	2.249.408
Overdækning / underdækning	-441.984	-2.011.662
Nettoomsætning i alt	1.643.528	2.519.598
2 Produktionsomkostninger		
Teknisk bistand	56.800	102.759
Reparation, vedligeholdelse m.v.	103.738	150.512
Strøm	74.306	95.928
Løn	413.129	368.321
Pension, ATP m.v.	57.601	55.204
Afgifter	8.397	8.671
Analyser	121.576	62.027
Afskrivninger	75.481	72.653
Produktionsomkostninger i alt	911.028	916.075
3 Distributionsomkostninger		
Reparation, vedligeholdelse m.v.	199.669	235.742
Afskrivninger	384.657	331.510
Distributionsomkostninger i alt	584.326	567.252



Specifikationer

	2019 DKK	2018 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Lønbehandling	1.974	1.494
Bildrift	5.639	0
Kørselsgodtgørelse	15.312	22.143
Løn	302.118	302.261
Kontorartikler	123.488	129.146
Porto & gebyrer	1.470	5.984
Telefon & internet	50.781	44.583
Forsikringer	9.859	8.531
Annoncer m.v.	2.044	0
Generalforsamling, møder og kursusaktiviteter	18.456	20.401
Gaver & blomster	6.000	6.300
FVD-vandværksforeningen	12.505	10.470
PBS	85.495	75.932
Beklædning	7.687	0
Juridisk bistand og revision	24.150	38.053
Drift Højbovænget	6.696	23.572
Tab på debitorer	308	2.826
Småanskaffelser	29.312	0
Afskrivninger	46.759	29.067
Administrationsomkostninger i alt	750.052	720.763
5 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Aktieudbytte	76.170	124.743
Kursregulering værdipapirer	587.234	-627.422
Rente obligationer	23.196	223.986
Andre finansielle indtægter i alt	686.600	-278.693
6 Andre finansielle udgifter		
Renterudgifter, pengeinstitutter	5.933	3.471
Formueplejegebyr	78.790	33.344
Andre finansielle udgifter i alt	84.723	36.815



Specifikationer

7	Materielle anlægsaktiver	Grunde & bygninger	Inventar & Installationer	Ledningsnet
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
	Anskaffelsessum primo	1.808.158	4.989.107	7.804.290
	Tilgang	125.237	105.512	455.985
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>1.933.394</u>	<u>5.094.620</u>	<u>8.260.275</u>
	Afskrivninger primo	407.974	2.751.128	3.125.163
	Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
	Årets afskrivninger	46.759	75.481	384.657
	Afskrivninger ultimo	<u>454.733</u>	<u>2.826.609</u>	<u>3.509.820</u>
	Bogført værdi ultimo	<u>1.478.661</u>	<u>2.268.011</u>	<u>4.750.455</u>
		2019	2018	
		DKK	DKK	
8	Periodeafgrænsningsposter			
	Beregnede renter	0	0	
	Forudbetalte omkostninger	0	0	
	Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	
9	Værdipapirer			
	Aktier Jyske Bank	2.431	2.352	
	Værdipapirer, Jyske investeringsaftale	9.095.217	7.946.981	
	Værdipapirer i alt	<u>9.097.648</u>	<u>7.949.333</u>	



Specifikationer

	2019 DKK	2018 DKK
10 Likvide beholdninger		
Jyske Bank 131497-2	2.740	47.397
Jyske Bank 133537-3	600.000	600.000
Jyske Bank 140327-0	2.073	6.534
Jyske Bank 341601-5	1.122.168	1.312.826
Likvide beholdninger i alt	1.726.981	1.966.757
11 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Indskud i året	0	0
Egenkapital pr. 31. december	0	0
12 Kapitalkonto		
Opskrivning primo	0	0
Op / nedskrivning i året	0	0
Kapitalkonto ultimo	0	0
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1 januar	18.917.804	16.906.141
Årets overdækning jf. note 1	441.984	2.011.663
Overdækning pr. 31. december	19.359.788	18.917.804