



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

Årsrapport for 1/1 - 31/12 2017



Indholdsfortegnelse

side

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	7
Balance 31. december	8-9
Noter til årsrapporten	10-13



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Karrebæk Vandværk.

Årsrapporten 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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den / 2018.

Bestyrelsen:

Peder Læntver
Kasserer

Stig Elholm
Formand

Flemming Enggaard
Driftsleder

Jannik Ditlevsen

Carsten Halling

Henrik Pind Hansen

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 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 / 2018

Plan Revision

CVR nr. 12 32 21 43



Per F. Petersen

Registreret revisor FSR – danske revisorer



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karrebæk Vandværk er aflagt 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 budgetterede og de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis følger tilnærmelsesvis de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 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 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").

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	40 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 2017 - 31. december 2017

Note	2017 DKK	2016 DKK
1 Nettoomsætning	1.777.170	1.630.572
2 Produktionsomkostninger	1.071.457	886.240
Bruttoresultat	705.713	744.332
3 Distributionsomkostninger	432.064	436.994
4 Administrationsudgifter	540.168	547.935
Driftsresultat	-266.520	-240.597
5 Andre finansielle indtægter	318.346	240.597
6 Andre finansielle udgifter	51.827	0
Arets resultat	0	0



Balance pr. 31. december 2017

<u>Note</u>		2017	2016
	Aktiver	DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.029.941	57.740
	Inventar og installationer	2.446.958	2.621.450
	Legningsnet	4.286.417	3.837.998
7	Anlægsaktiver	7.763.315	6.517.188
	Debitorer	-13.104	-56.576
	Tilgodehavende vedr. fusion Enø Strand Vandværk	412.703	548.262
8	Periodeafgrænsningsposter	0	58.389
	Tilgodehavender	399.599	550.075
9	Værdipapirer	8.305.880	7.667.598
	Værdipapirer	8.305.880	7.667.598
10	Likvide beholdninger	1.035.953	1.821.583
	Omsætningsaktiver	9.741.432	10.039.256
	Aktiver	17.504.747	16.556.444



Balance pr. 31. december 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>DKK</u>	<u>2016</u> <u>DKK</u>
Passiver		
Andelskapital	0	0
Overført resultat	0	0
11 Egenkapital i alt	0	0
12 Kapital konto	0	0
13 Overdækning	16.906.141	15.885.883
Kreditorer	46.643	15.000
Skyldig A-skat & AM	28.597	23.148
Skyldig moms	34.155	183.882
Skyldig grøn afgift	489.210	448.531
Gældsforpligtelser	598.606	670.561
Passiver	17.504.747	16.556.444



Specifikationer

	2017	2016
	DKK	DKK
1 Netto omsætning		
Vandafgifter	684.053	594.105
Driftsbidrag	903.273	869.191
Gebyrer og Standerafgift	15.050	17.300
Andre indtægter, evt. viderefaktureret	38.721	37.854
Tilslutningsbidrag	88.000	682.793
Tilslutningsbidrag, fusion Karrebæktorp Vandværk	1.068.331	0
Overdækning / underdækning	-1.020.258	-570.671
Nettoomsætning i alt	1.777.170	1.630.572
2 Produktionsomkostninger		
Teknisk bistand	64.655	52.632
Køb af vand	37.260	0
Reparation, vedligeholdelse m.v.	160.988	103.825
Strøm	85.411	114.856
Løn	384.433	297.684
Pension, ATP m.v.	42.246	35.312
Afgifter	6.976	6.968
Analyser	42.261	62.950
Afskrivninger	247.227	212.013
Produktionsomkostninger i alt	1.071.457	886.240
3 Distributionsomkostninger		
Reparation, vedligeholdelse m.v.	134.157	156.000
Afskrivninger	297.908	280.994
Distributionsomkostninger i alt	432.064	436.994



Specifikationer

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
4 Administrationsomkostninger		
Lønbehandling	1.554	1.797
Kørselsgodtgørelse	21.011	15.657
Løn	281.586	270.600
Kontorartikler	70.828	63.272
Porto & gebyrer	2.757	6.128
Telefon	34.232	39.673
Forsikringer	7.911	7.769
Annoncer m.v.	2.011	1.513
Generalforsamling, møder og kursusaktiviteter	15.268	16.140
Gaver & blomster	4.840	5.177
FVD-vandværksforeningen	10.310	18.959
PBS	55.833	54.846
Juridisk bistand og revision	32.320	36.174
Tab på debitorer	-291	10.230
Administrationsomkostninger i alt	<u>540.168</u>	<u>547.935</u>
5 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	4.524
Aktieudbytte	43.292	113.600
Kursregulering værdipapirer	215.341	30.933
Rente obligationer	59.714	91.540
Andre finansielle indtægter i alt	<u>318.346</u>	<u>240.597</u>
6 Andre finansielle udgifter		
Renterudgifter, pengeinstitutter	6.496	0
Formueplejegebyr	45.330	0
Andre finansielle udgifter i alt	<u>51.827</u>	<u>0</u>



Specifikationer

	<u>2017</u> DKK	<u>2017</u> DKK	
7 Materielle anlægsaktiver	Grunde & bygninger	Inventar & Installationer	Ledningsnet
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Anskaffelsessum primo	466.467	4.825.939	6.530.682
Tilgang	986.119	46.902	758.242
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.452.586</u>	<u>4.872.841</u>	<u>7.288.924</u>
Afskrivninger primo	422.645	2.178.656	2.704.600
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivninger	0	247.227	297.908
Afskrivninger ultimo	<u>422.645</u>	<u>2.425.883</u>	<u>3.002.508</u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>1.029.941</u></u>	<u><u>2.446.958</u></u>	<u><u>4.286.417</u></u>
	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK	
8 Periodeafgrænsningsposter			
Beregnete renter	0	41.277	
Forudbetalte omkostninger	0	17.112	
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>58.389</u></u>	
9 Værdipapirer			
Aktier Jyske Bank	3.532	3.367	
Værdipapirer, Jyske investeringsaftale	8.302.348	7.664.231	
Værdipapirer i alt	<u><u>8.305.880</u></u>	<u><u>7.667.598</u></u>	



Specifikationer

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
10 Likvide beholdninger		
Jyske Bank 131497-2	4.494	28.851
Jyske Bank 341601-5	<u>1.031.458</u>	<u>1.792.732</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.035.953</u>	<u>1.821.583</u>
11 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Indskud i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
12 Kapitalkonto		
Opskrivning primo	0	0
Op / nedskrivning i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalkonto ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1 januar	15.885.883	15.315.212
Årets overdækning jf. note 1	<u>1.020.258</u>	<u>570.671</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>16.906.141</u>	<u>15.885.883</u>