

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2020

Karise Vandværk A.m.b.A

v/ Klaus Kej, Bredgade 40
4653 Karise

CVR nr. 33287658

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. maj 2021

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
--------------------------	---

Pengestrømsopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	9
--	---

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

Anvendt regnskabspraksis	14
--------------------------	----

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
27. maj 2021.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 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 2020 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 12. maj 2021

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 12. maj 2021

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

	Note	2020	2019
Vandafgifter:			
Nettoomsætning	1.	1.607.589	1.965.938
Vandafgifter i alt		1.607.589	1.965.938
Variable omkostninger:			
Driftsudgifter	2.	-385.519	-876.978
Variable omkostninger i alt		-385.519	-876.978
Dækningsbidrag		1.222.070	1.088.960
Kapacitetsomkostninger:			
Salgsfremmende omkostninger	3.	-1.796	-3.395
Lokaleomkostninger	4.	-5.479	-781
Administrationsomkostninger	5.	-149.743	-221.404
Kapacitetsomkostninger i alt		-157.018	-225.580
Indtjeningsbidrag		1.065.052	863.380
Afskrivninger:			
Bygningsanlæg		-104.524	-104.524
Styring		-116.894	-116.894
Boringer		-57.608	-57.608
Maskinanlæg		-135.260	-132.756
Forsyningsledninger		-320.877	-320.871
Stikledninger		-142.176	-142.176
Afskrivninger i alt		-877.339	-874.829
Resultat af primær drift		187.713	-11.449
Sekundære poster:			
Sekundære indtægter	6.	26.180	224.111
Sekundære poster netto		26.180	224.111
Resultat før finansielle poster		213.893	212.662
Finansiering:			
Finansielle omkostninger	7.	-213.893	-212.662
Finansiering netto		-213.893	-212.662
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balance pr. 31. december

	Note	2020	2019
AKTIVER:			
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grundværdi Møllevej	8.	218.300	218.300
Bygningsanlæg Møllevej	9.	5.017.249	5.121.773
Boringer	10.	1.648.531	1.706.139
Maskinanlæg Møllevej	11.	3.113.484	3.186.144
Styring	12.	935.147	1.052.041
Forsyningsledninger	13.	3.527.766	3.848.643
Stikledninger	14.	1.178.785	1.320.961
Materielle anlægsaktiver i alt		15.639.262	16.454.001
Anlægsaktiver i alt		15.639.262	16.454.001
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Afgifter og udlæg		25.051	33.971
Andre tilgodehavender	15.	309.584	960
Tilgodehavender i alt		334.635	34.931
Likvide beholdninger	16.	4.268.318	4.016.704
Omsætningsaktiver i alt		4.602.953	4.051.635
AKTIVER I ALT		20.242.215	20.505.636
PASSIVER:			
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Overdækning	17.	10.095.105	10.369.323
Prioritetsgæld	18.	8.897.868	9.242.593
Langfristede gældsforpligtelser i alt		18.992.973	19.611.916
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristet gæld	19.	344.700	339.700
Skyldige omkostninger		31.007	30.544
Merværdiafgift	20.	356.707	109.519
Anden gæld	21.	16.000	17.441
Vandafgift	22.	385.869	390.616
Periodeafgrænsningsposter		114.959	5.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.249.242	893.720
Gældsforpligtelser i alt		20.242.215	20.505.636
PASSIVER I ALT		20.242.215	20.505.636
Eventualforpligtelser	23.		

Pengestrømsopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

	2020	2019
Resultat før finansielle poster	213.893	212.662
Afskrivninger og garantiforpligtelser	877.339	874.829
Årets underdækning	-274.217	-542.893
Ændring i tilgodehavender	-299.704	88.545
Ændring i leverandørgæld mv.	463	-38.207
Ændring i anden driftskapital	350.059	670.427
Pengestrømme fra drift	867.833	1.265.363
Nettorenter og kursgevinster	-213.893	-212.662
Pengestrømme fra ordinær drift	653.940	1.052.701
Køb af materielle anlægsaktiver	-62.600	-846.291
Salg af materielle anlægsaktiver	0	30.100
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-62.600	-816.191
Afdrag kreditinstitutter	-339.725	-334.777
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-339.725	-334.777
Ændring i likvider	251.615	-98.267
Likvider primo	4.016.704	4.114.970
Likvider ultimo	4.268.318	4.016.704
Specificeres således:		
Bankindestående	4.268.318	4.016.704
Likvider ultimo	4.268.318	4.016.704

Noter

	2020	2019
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	896.128	1.030.853
Grundtakst	306.892	305.945
Tilslutningsafgifter	75.596	36.303
Ikke opkrævede beløb	-36	0
Vand uden statsafgift	54.792	49.944
Årets underdækning	274.217	542.893
	1.607.589	1.965.938
2. Driftsudgifter		
Elforbrug	128.568	126.367
Refunderet energiafgift	-70.029	-66.381
Landmåler	0	39.059
90% grøn afgift	6.898	72.440
Renovation	615	2.192
Vedligehold vandværket	4.777	121.973
Vedligehold ledninger	104.607	356.291
Vedligehold maskinanlæg	30.844	20.646
Vandanalyser	28.272	36.428
Vedligehold styring	1.463	0
Honorar	147.100	157.100
Befordringsgodtgørelse	1.764	3.663
Kursusomkostninger	640	7.200
	385.519	876.978
3. Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer	1.796	3.395
	1.796	3.395
4. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatte	5.479	781
	5.479	781
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager/IT	44.984	58.295
PBS udgifter	25.863	25.547
Bankgebyrer	1.257	1.656
Mindre anskaffelser	4.960	19.472
Telefon	709	629
Revisorhonorar	18.330	20.840
Ekstern bistand	0	42.700
Repræsentation og møder	1.774	3.853
Forsikringer	13.449	12.534
Kontingenter	24.233	22.643
Dataløn	4.338	2.759
Andre omkostninger	0	10.235
Tab på tilgodehavender	9.846	241
	149.743	221.404

Noter

	2020	2019
6. Sekundære indtægter		
Gebyrer	26.180	31.354
Andre indtægter	0	2.857
Avance ved salg af grund	0	189.900
	26.180	224.111
7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	27.085	18.935
Renter Kommunekredit	138.793	144.142
Garantiprovision	47.911	49.585
Renter, andre	100	0
Renter og gebyr Skat m.v.	4	0
	213.893	212.662
8. Grundværdi Møllevej		
Saldo den 1. januar	218.300	47.300
Årets op-/nedskrivninger	0	171.000
	218.300	218.300
9. Bygningsanlæg Møllevej		
Saldo den 1. januar	5.226.297	4.760.297
Tilgang i årets løb	0	466.000
Afskrivninger, primo	-104.524	0
Årets afskrivninger	-104.524	-104.524
	5.017.249	5.121.773
10. Boringer		
Saldo den 1. januar	2.880.377	2.880.377
Afskrivninger, primo	-1.174.238	-1.116.630
Årets afskrivninger	-57.608	-57.608
	1.648.531	1.706.139
11. Maskinanlæg Møllevej		
Saldo den 1. januar	3.318.900	3.036.960
Tilgang i årets løb	62.600	281.940
Afskrivninger, primo	-132.756	0
Årets afskrivninger	-135.260	-132.756
	3.113.484	3.186.144
12. Styring		
Saldo den 1. januar	1.168.935	1.070.584
Tilgang i årets løb	0	98.351
Afskrivninger, primo	-116.894	0
Årets afskrivninger	-116.894	-116.894
	935.147	1.052.041

Noter

	2020	2019
13. Forsyningsledninger		
Saldo den 1. januar	12.835.066	12.835.066
Afskrivninger, primo	-8.986.423	-8.665.552
Årets afskrivninger	-320.877	-320.871
	3.527.766	3.848.643
14. Stikledninger		
Saldo den 1. januar	5.687.035	5.687.035
Afskrivninger, primo	-4.366.074	-4.223.898
Årets afskrivninger	-142.176	-142.176
	1.178.785	1.320.961
15. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	136.574	960
Skattekonto	173.010	0
	309.584	960
16. Likvide beholdninger		
Nordea kt. 6013000813	109.584	700.257
Nordea kt. 8965943359	4.158.734	3.316.447
	4.268.318	4.016.704
17. Overdækning		
Overdækning primo	10.369.323	10.741.216
Årets underdækning, jf note 1	-274.218	-542.893
Regulering til ejendomsvurdering	0	171.000
	10.095.105	10.369.323
18. Prioritetsgæld		
Realkredit	9.242.568	9.582.293
Heraf overført til kortfristet gæld	-344.700	-339.700
	8.897.868	9.242.593
	2020	2019
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	7.467.000	7.833.000
19. Kortfristet del af langfristet gæld		
Realkredit	344.700	339.700
	344.700	339.700
20. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	109.519	-570.133
Udgående moms	541.704	570.163
Indgående moms	-115.716	-435.174
Moms af varekøb fra udlandet	747	747
Refunderet energiafgift	-70.029	-66.381
Betalt moms	-109.518	610.297
	356.707	109.519

Noter

	2020	2019
21. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	16.000	17.440
Skattekonto	0	1
	16.000	17.441
22. Vandafgift		
Skyldig statsafgift, primo	390.616	391.082
Opkrævet statsafgift til staten	713.542	830.093
Afregnet statsafgift til staten	-725.187	-830.559
Forskelsmængde	6.898	0
	385.869	390.616
23. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karise Vandværk A.m.b.A 2020 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 løbende 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 renteomkostninger 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.