

**Kregme Vandværk A.m.b.a.
Thorsvej 13
3300 Frederiksværk**

**Årsrapport
1. januar 2016 til 31. december 2016**

CVR. nr. 31249651

Vedtaget på selskabets generalforsamling / 2017

Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12

Selskab	Kregme Vandværk A.m.b.a. Thorsvej 13 3300 Frederiksværk CVR. nr.: 31249651
Hovedaktivitet	Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vandværk.
Bestyrelse	Benny Nielsen, Formand Lasse Birger Andersen, Næstformand Berit Heimann Larsen, Kasserer Brian Tronholm Nielsen Boris Hvam
Revisor	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset selskabets særlige karakter og vedtægternes bestemmelser.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

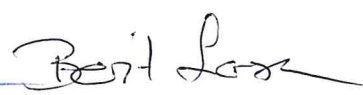
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 7. marts 2017

Bestyrelsen:



Benny Nielsen
Formand

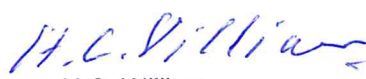

Lasse Birger Andersen
Næstformand


Berit Heimann Larsen
Kasserer


Boris Hvam


Brian Tronholm Nielsen


Flemming Poulsen
Intern revisor


H.C. William
intern revisor

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Kregme Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kregme Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset selskabets særlige karakter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset selskabets særlige karakter.

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. Fejlinformation 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.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, 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.

Frederiksværk, den 7. marts 2017

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043

Birgitte Jensen
Registreret revisor

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser klasse A, samt vedtægterne tilpasset selskabets særlige karakter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Årets resultat bliver reguleret for over og underdækninger som beskrevet ovenfor.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

Aflæsningstidspunktet for vand er den 31. august, vandbidraget for 2016 medtages med 2/3 og a/c vandbidraget for 2017 medtages med 1/3, ellers indregnes nettoomsætningen 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, jf. de gældende regler for vandværker. 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").

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider og scrapværdi, svarende til den andel af kostprisen der forventes genindvundet ved udgangen af forventet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Bygninger	50 år, restværdi 0 %
Tekniske anlæg	10-20 år, restværdi 0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5- 10 år, restværdi 0%

Finansielle anlægsaktiver

Modtaget afkast i form af udbytte, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab er indregnet i posten - indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Materialelager måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af eventuel andelskapital, opskrivnings henlæggelser mv.

Overdækning/hensættelser

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"). Ifølge selskabets vedtægter kan overskuddet ikke udbetales til andelshaverne.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

	2016 DKK	2015 TDKK
Perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016		
1 Omsætning	2.509.079	2.604
Overdækning	-877.866	-1.194
Nettoomsætning i alt	1.631.213	1.410
2 Driftsomkostninger	-584.277	-550
3 Administrationsomkostninger	-181.125	-161
4 Løn og gager	-236.290	-216
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	629.521	483
5 Afskrivninger, anlægsaktiver	-643.323	-492
Resultat før finansielle poster	-13.802	-9
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v.	13.801	9
Andre finansielle indtægter	1	0
Årets resultat	0	0

Årets resultat DKK. 0 foreslås overført til næste år.

	2016 DKK	2015 TDKK
Aktiver pr. 31. december 2016		
6 Grunde og bygninger	1.149.260	1.181
7 Tekniske anlæg	4.512.393	3.749
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.853	88
Materielle anlægsaktiver i alt	5.732.506	5.018
Aktier	79.897	70
Finansielle anlægsaktiver i alt	79.897	70
Anlægsaktiver i alt	5.812.403	5.088
Varelager	125.707	124
Varebeholdninger i alt	125.707	124
Tilgodehavender 2016/17	3.702.572	3.566
Forudbetalte poster	38.367	0
Tilgodehavender i alt	3.740.939	3.566
9 Likvide beholdninger	274.949	300
Omsætningsaktiver i alt	4.141.595	3.990
Aktiver i alt	9.953.998	9.078

	2016 DKK	2015 TDKK
Passiver pr. 31. december 2016		
10 Overdækninger/hensættelser	7.298.653	6.421
Langfristede gældsforpligtelser/hensættelser i alt	7.298.653	6.421
Forudfaktureret vandafgift	1.572.310	1.554
Skyldige omkostninger	152.703	216
11 Moms	441.820	507
Skyldig løn, A-skat og AM-bidrag mv.	7.553	7
Skyldige og afsatte feriepenge	20.038	19
12 Vandafgifter	460.921	354
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.655.345	2.657
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	9.953.998	9.078
Passiver i alt	9.953.998	9.078

	2016 DKK	2015 TDKK
1 Omsætning		
Vandafgifter	1.299.667	1.292
Vand	1.074.256	1.016
Regulering tidligere år	-160	43
Målerbrønde og omlægning af vandledning	0	72
Bøder og gebyrer	38.241	40
Andre indtægter	13.011	13
Indtægter fra andre forsyninger	20.064	40
Nye tilslutninger	64.000	88
Omsætning i alt	2.509.079	2.604
2 Driftsomkostninger		
Vedligeholdelse og tilslutninger	128.802	252
Varelager primo	123.676	101
Varelager, ultimo	-125.707	-124
Vandprøver og analyser	18.033	22
Vagtordning	232.656	233
Værktøj mv.	3.785	0
Kontingenter og forsikringer	18.137	16
El	41.194	40
Drift, Kontorbygning, grund og bygning	28.289	7
Bil drift	511	3
Vandafledningsafgift	97.186	0
Regulering statsafgift vedr. spild mv.	17.715	0
Driftsomkostninger i alt	584.277	550
3 Administrationsomkostninger		
Kontorhold mv.	14.351	17
IT-udgifter	54.597	47
Bankgebyrer mv.	8.775	7
Småanskaffelser	0	5
Telefon, porto og gebyrer	32.618	32
Generalforsamling og andre mødeudgifter mv.	27.939	21
Annoncer	4.122	3
Revisorhonorar	28.400	29
Konstateret tab på debitorer	10.323	0
Administrationsomkostninger i alt	181.125	161

	2016 DKK	2015 TDKK
4 Løn og gager		
Løn og gager	235.319	234
Regulering af feriepengeforpligtelse	600	-21
Andre omkostninger til social sikring	371	3
Løn og gager i alt	236.290	216
5 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	31.664	32
Tekniske anlæg	593.569	458
Driftsmidler	18.090	2
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	643.323	492
6 Grunde og bygninger		
Grunde		
Anskaffelsessum grund	35.532	35
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	35.532	35
Bygninger		
Saldo primo	365.292	377
Årets afskrivninger	-11.559	-11
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	353.733	366
Kontor bygning		
Saldo primo	780.100	800
Årets afskrivninger	-20.105	-20
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	759.995	780
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.149.260	1.181

	2016 DKK	2015 TDKK
7 Tekniske anlæg		
Rørnet		
Saldo primo	1.447.945	1.272
Tilgang i året	1.356.819	387
Årets afskrivninger	-347.565	-211
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	2.457.199	1.448
Boringer		
Saldo primo	364.950	198
Tilgang i året	0	219
Årets afskrivninger	-52.889	-52
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	312.061	365
Hovedværk		
Saldo primo	1.002.007	1.076
Årets afskrivninger	-74.478	-74
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	927.529	1.002
Målere		
Saldo primo	934.241	759
Tilgang i året	0	294
Årets afskrivninger	-118.637	-119
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	815.604	934
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	4.512.393	3.749
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Saldo primo	112.675	22
Tilgang i årets løb	0	90
Samlet anskaffelsessum	112.675	112
Afskrivninger, primo	-23.732	-22
Årets afskrivninger	-18.090	-2
Samlede afskrivninger	-41.822	-24
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	70.853	88

	2016 DKK	2015 TDKK
9 Likvide beholdninger		
Kasse	397	2
Danske Bank	274.552	298
Likvide beholdninger i alt	274.949	300
10 Overdækninger/hensættelser		
Overdækninger/hensættelser primo	6.420.787	5.227
Årets resultat/overdækninger/hensættelser	877.866	1.193
Overdækninger/hensættelser i alt	7.298.653	6.420
Langfristet gældsforpligtelse der forfalder efter 5 år	0	0
11 Moms		
Skyldig moms, primo	506.903	402
Udgående moms	778.552	794
Indgående moms	-515.870	-432
Elafgift	-40.781	-48
Afregnet moms	-286.984	-209
Moms i alt	441.820	507
14 Skyldig vandafgift		
Vandafgift 2016/17	600.094	587
Periodiseret vandafgift for perioden 1/9 - 31/12	-200.031	-204
Vandafgift 2012/13, regulering endelig	0	-12
Vandafgift 2013/14, regulering endelig	0	-44
Vandafgift 2014/15, regulering endelig	36.391	27
Vandafgift 2015/16, regulering foreløbig	24.467	0
Skyldig vandafgift i alt	460.921	354

Eventualforpligtelser
Ingen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev på nom. DKK 500.000 i matr. nr. 10 cd Kregme By, Kregme som i årsrapporten er indregnet til DKR 1.149.260