

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

Årsrapport
1. januar 2018 til 31. december 2018

CVR. nr. 31249651

Vedtaget på selskabets generalforsamling / 2019

Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12
Eventualposter og forpligtelser mv.	16

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 2018 til 31. december 2018.

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 12. marts 2019

Bestyrelsen:

Benny Nielsen
Formand



Boris Hvam



Lasse Birger Andersen
Næstformand



Brian Tronholm Nielsen



Berit Heimann Larsen
Kasserer



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 2018 - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018, 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 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.

- 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 virksomheden 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.

Frederiksværk, den 12. marts 2019

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043

Birgitte Jensen
Registreret revisor
MNE nr. 6598

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 omkring den 31. august, vandbidraget for 2018 medtages med 2/3 og a/c vandbidraget for 2019 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").

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen 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 13.500 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%

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

2018
DKK

2017
TDKK

Perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018

1	Vandafgifter	3.060.245	2.595
	Årets overdækning	-716.288	-779
	Indtægter i alt	2.343.957	1.816
2	Driftsomkostninger	-1.071.045	-692
3	Administrationsomkostninger	-302.686	-196
4	Løn og gager	-237.253	-243
	Indtjeningsbidrag	732.973	685
5	Afskrivninger, anlægsaktiver	-719.608	-695
	Resultat før finansielle poster	13.365	-10
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v.	0	11
	Finansielle omkostninger	-13.365	-1
	Årets resultat	0	0

Årets resultat DKK. 0 foreslås overført til næste år.

Balance

	2018 DKK	2017 TDKK
Aktiver pr. 31. december 2018		
6 Grunde og bygninger	1.253.570	1.289
7 Tekniske anlæg	3.932.324	4.351
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.674	53
Materielle anlægsaktiver i alt	5.220.568	5.693
<hr/>		
Anlægsaktiver i alt	5.220.568	5.693
<hr/>		
Varelager	207.887	131
Varebeholdninger i alt	207.887	131
<hr/>		
Tilgode vandafgift 18/19	4.254.724	3.497
Andre tilgodehavender	14.719	0
Forudbetalte poster	0	39
Tilgodehavender i alt	4.269.443	3.536
<hr/>		
9 Likvide beholdninger	2.133.170	1.593
<hr/>		
Omsætningsaktiver i alt	6.610.500	5.260
<hr/>		
Aktiver i alt	11.831.068	10.953
<hr/>		

Balance

	2018 DKK	2017 TDKK
Passiver pr. 31. december 2018		
10 Overdækninger/hensættelser	8.794.234	8.078
Langfristede gældsforpligtelser/hensættelser i alt	8.794.234	8.078
Forud faktureret vandafgift	1.705.169	1.556
Skyldige omkostninger	53.896	146
11 Moms	594.711	681
Skyldig løn, A-skat og Am-bidrag mv.	7.035	8
Skyldige og afsatte feriepenge	6.118	20
Vandafgifter	669.905	464
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.036.834	2.875
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	11.831.068	10.953
Passiver i alt	11.831.068	10.953

	2018 DKK	2017 TDKK
1 Vandafgifter		
Vandafgifter	1.341.941	1.323
Vand	1.312.202	992
Gebyrer mv.	64.182	36
Andre indtægter	1.600	21
Indtægter fra andre forsyninger	15.320	15
Nye tilslutninger	325.000	208
Vandafgifter i alt	3.060.245	2.595
2 Driftsomkostninger		
Vedligeholdelse og tilslutninger	818.153	326
Varelager, primo	130.622	126
Varelager, ultimo	-207.887	-131
Vandprøver og analyser	34.562	28
Vagtordning og driftstilsyn på vandværket	238.764	236
Værktøj mv.	11.400	0
El	45.871	42
Drift, Kontorbygning, grund og bygning	39.120	11
Vandafledningsbidrag	1.131	23
Regulering statsafgift	-40.691	31
Driftsomkostninger i alt	1.071.045	692
3 Administrationsomkostninger		
Kontorhold mv.	24.589	18
EDB-udgifter	90.088	55
Bankgebyrer mv.	9.625	10
Småanskaffelser	34.990	0
Telefon, porto og gebyrer	42.507	35
Generalforsamling og andre mødeudgifter	32.611	28
Annoncer	3.680	2
Revisorhonorar	28.500	29
Advokathonorar	3.500	0
Kursus	15.000	0
Forsikringer	7.096	7
Kontingenter	13.663	11
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	-3.163	1
Administrationsomkostninger i alt	302.686	196

	2018 DKK	2017 TDKK
4 Løn og gager		
Løn og gager	250.822	243
Regulering af feriepengeforpligtelse	-14.042	0
Andre omkostninger til social sikring	473	0
Løn og gager i alt	237.253	243
5 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	35.156	35
Tekniske anlæg	666.362	642
Driftsmidler	18.090	18
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	719.608	695
6 Grunde og bygninger		
Grunde		
Anskaffelsessum grund	35.532	36
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	35.532	36
Bygninger		
Saldo primo	513.304	354
Tilgang i årets løb	0	174
Årets afskrivninger	-15.051	-15
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	498.253	513
Kontor bygning		
Saldo primo	739.890	760
Årets afskrivninger	-20.105	-20
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	719.785	740
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.253.570	1.289

	2018 DKK	2017 TDKK
7 Tekniske anlæg		
Rørnet		
Saldo primo	2.528.442	2.457
Tilgang i året	187.295	465
Årets afskrivninger	-412.828	-394
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	2.302.909	2.528
Boringer		
Saldo primo	259.172	312
Årets afskrivninger	-52.889	-53
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	206.283	259
Hovedværk		
Saldo primo	853.051	927
Årets afskrivninger	-74.478	-74
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	778.573	853
Målere		
Saldo primo	710.844	816
Tilgang i året	59.882	15
Årets afskrivninger	-126.167	-120
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	644.559	711
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	3.932.324	4.351
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Saldo primo	52.764	71
Årets afskrivninger	-18.090	-18
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	34.674	53

	2018 DKK	2017 TDKK
9 Likvide beholdninger		
Kasse	370	1
Danske Bank	2.132.800	1.592
Likvide beholdninger i alt	2.133.170	1.593
10 Overdækninger/hensættelser		
Overdækninger/hensættelser primo	8.077.946	7.299
Årets resultat/overdækninger/hensættelser	716.288	779
Overdækninger/hensættelser i alt	8.794.234	8.078
Langfristet gældsforpligtelse der forfalder efter 5 år	0	0
11 Moms		
Skyldig moms, primo	680.799	442
Udgående moms	1.004.201	779
Indgående moms	-427.381	-387
Elafgift	-63.381	-50
Afregnet moms	-599.527	-103
Moms i alt	594.711	681

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 1.253.570.