

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

Årsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR. nr. 31249651

Vedtaget på selskabets generalforsamling 31.3 2016



Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Noter	11
Eventualposter og forpligtelser mv.	17

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	Bent Petersen, Formand Benny Nielsen, Næstformand Berit Heimann Larsen, Kasserer Lasse Andersen Brian Tronholm Nielsen
Revisor	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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 4. marts 2016

Bestyrelsen:



Bent Petersen
Formand



Benny Nielsen
Næstformand



Berit Heimann Larsen
Kasserer



Lasse Andersen



Brian Tronholm Nielsen



Flemming Poulsen
Intern revisor



H.C. William
intern revisor

Den uafhængige revisors påtegning

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

Vi har revideret årsregnskabet for Kregme Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt vedtægterne.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vedtægterne.

Frederiksværk, den 4. marts 2016

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043


Birgitte Jensen
Registreret revisor

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser klasse A, samt vedtægterne.

Der er kommet ny vejledning i opstilling af årsregnskaber for vandværker, derfor er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

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").

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af eventuel andelskapital, opskrivninger el.lign.

Overdækning er den post der erstatter overført overskud eller hele egenkapitalen, såfremt der ikke er en egentligt andelskapital. Overdækning er 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"), og kan kræves nedskrevet over en årrække. Dog ikke udbetalt til andelshavere jf. selskabets vedtægter.

Sidste års tal er derfor tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet. Det betyder at resultatet sidste år, nu kaldet overdækning, er forhøjet med nye tilslutninger på TDKK 40, da disse har været ført direkte på egenkapitalen tidligere.

Årets overdækning er trukket fra i nettoomsætningen. Dvs. at årets resultat nu er flyttet til nettoomsætningen, så sidste års resultat samt årets resultat bliver DKK 0.

Egenkapitalens poster er flyttet til langfristede gældsforpligtelser/hensættelser, da disse poster er udtryk for den samlede overdækning jf. vejledningen fra Dansk Vandværker.

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 2015 medtages med 2/3 og a/c vandbidraget for 2016 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 som beskrevet ovenfor 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.

Eventuelle tab og fortjenester ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Afskrivninger, anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.800 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 nettorealiseringsværdien 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

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.

	2015 DKK	2014 TDKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
1 Nettoomsætning	1.409.879	1.248
Indtægter i alt	1.409.879	1.248
2 Driftsomkostninger	-550.125	-305
3 Administrationsomkostninger	-160.870	-153
4 Løn og gager	-216.540	-403
Indtjeningsbidrag	482.344	387
5 Afskrivninger, anlægsaktiver	-491.059	-400
Resultat før finansielle poster	-8.715	-13
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v.	8.691	17
Finansielle indtægter	494	1
Finansielle omkostninger	-470	-5
Årets resultat	0	0

Årets resultat DKK. 0 foreslås overført til næste år.

	2015 DKK	2014 TDKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
6 Grunde og bygninger	1.180.924	1.212
7 Tekniske anlæg	3.749.142	3.306
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.943	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5.019.009	4.518
Aktier	69.079	63
Finansielle anlægsaktiver i alt	69.079	63
Anlægsaktiver i alt	5.088.088	4.581
Varelager	123.676	101
Varebeholdninger i alt	123.676	101
Tilgodehavender 2015/16	3.565.631	3.663
Tilgodehavender i alt	3.565.631	3.663
9 Likvide beholdninger	300.259	4
Omsætningsaktiver i alt	3.989.566	3.768
Aktiver i alt	9.077.654	8.349

	2015 DKK	2014 TDKK
Passiver pr. 31. december 2015		
10 Virksomhedskapital	0	0
Egenkapital i alt	0	0
11 Overdækninger/hensættelser	6.420.787	5.228
Langfristede gældsforpligtelser/hensættelser i alt	6.420.787	5.228
12 Kreditinstitutter	0	650
Forud faktureret vandafgift	1.552.536	1.569
Skyldige omkostninger	215.895	20
13 Moms	506.903	402
Skyldig løn, A-skat og Am-bidrag mv.	6.701	18
Skyldige og afsatte feriepenge	19.438	40
14 Vandafgifter	355.394	422
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.656.867	3.121
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	9.077.654	8.349
Passiver i alt	9.077.654	8.349

1 Vandafgifter

Vandafgifter	1.292.425	1.097
Vand	1.016.110	868
Regulering tidligere år	42.332	13
Målerbrønde og omlægning af vandledning	72.000	0
Bøder og gebyrer	39.600	30
Andre indtægter	13.254	46
Indtægter fra andre forsyninger	39.879	40
Nye tilslutninger	88.000	40
Overdækning	-1.193.721	-886
Vandafgifter i alt	1.409.879	1.248

2 Driftsomkostninger

Vedligeholdelse og tilslutninger	252.337	209
Varelager primo	101.376	84
Varelager, ultimo	-123.676	-101
Vandprøver og analyser	21.948	15
Vagtordning	232.656	12
Kontingenter og forsikringer	16.329	18
EI	39.844	45
Drift, Kontorbygning, grund og bygning	6.745	8
Bil drift	2.980	13
Regulering statsafgift	-414	2
Driftsomkostninger i alt	550.125	305

3 Administrationsomkostninger

Kontorhold mv.	17.774	19
EDB-udgifter	46.758	40
Bankgebyrer mv.	7.015	11
Småanskaffelser	4.798	0
Telefon, porto og gebyrer	32.314	34
Repræsentation	0	3
Generalforsamling og andre mødeudgifter	20.768	20
Annoncer	2.943	2
Revisorhonorar	28.500	26
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	0	-9
Administrationsomkostninger i alt	160.870	146

	2015 DKK	2014 TDKK
4 Løn og gager		
Løn og gager	233.901	388
Regulering af feriepengeforpligtelse	-20.179	0
Andre omkostninger til social sikring	2.818	15
Løn og gager i alt	216.540	403
5 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	31.664	32
Tekniske anlæg	457.887	368
Driftsmidler	1.508	0
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	491.059	400
6 Grunde og bygninger		
Grunde		
Anskaffelsessum grund	35.532	35
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	35.532	35
Bygninger		
Saldo primo	376.851	388
Årets afskrivninger	-11.559	-11
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	365.292	377
Kontor bygning		
Saldo primo	800.205	820
Tilbygning i året	0	0
Årets afskrivninger	-20.105	-20
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	780.100	800
Regnskabsmæssig værdi i alt pr. 31. december	1.180.924	1.212

7 Tekniske anlæg

	2015 DKK	2014 TDKK
Rørnet		
Saldo primo	1.272.581	529
Tilgang i året	387.246	917
Årets afskrivninger	-211.883	-173
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.447.944	1.273
Boringer		
Saldo primo	198.499	229
Tilgang i året	219.340	0
Årets afskrivninger	-52.889	-31
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	364.950	198
Hovedværk		
Saldo primo	1.076.485	1.151
Årets afskrivninger	-74.478	-75
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.002.007	1.076
Målere		
Saldo primo	758.469	399
Tilgang i året	294.409	449
Årets afskrivninger	-118.637	-89
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	934.241	758
Regnskabsmæssig værdi i alt pr. 31. december	3.749.142	3.306

	2015 DKK	2014 TDKK
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Saldo primo	22.224	22
Tilgang i årets løb	90.451	0
Samlet anskaffelsessum	112.675	22
Afskrivninger, primo	-22.224	-22
Årets afskrivninger	-1.508	0
Samlede afskrivninger	-23.732	-22
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	88.943	0
9 Likvide beholdninger		
Kasse	1.792	4
Danske Bank	298.467	0
Likvide beholdninger i alt	300.259	4
10 Virksomhedskapital		
Indskudskapital, primo	0	1.875
Overført til posten overdækninger	0	-1.875
Virksomhedskapital i alt	0	0
11 Overdækninger/hensættelser		
Overført fra resultat til overdækninger primo	5.227.066	2.467
Overført fra virksomhedskapital	0	1.875
Årets resultat/overdækninger/hensættelser	1.193.721	886
Overdækninger/hensættelser i alt	6.420.787	5.228
Langfristet gældsforpligtelse der forfalder efter 5 år	0	0
12 Kreditinstitutter		
Danske Bank	0	650
Kreditinstitutter i alt	0	650

	2015 DKK	2014 TDKK
13 Moms		
Skyldig moms, primo	402.002	548
Udgående moms	793.974	779
Indgående moms	-431.617	-459
Elafgift	-48.269	-45
Afregnet moms	-209.187	-421
Moms i alt	506.903	402
14 Skyldig vandafgift		
Vandafgift 2015/16	587.331	632
Periodiseret vandafgift 1/9 - 31/12	-204.548	-197
Vandafgift 2012/13, endelig	-11.715	-12
Vandafgift 2013/14, endelig	-44.546	-1
Vandafgift 2014/15, foreløbig	28.872	0
Skyldig vandafgift i alt	355.394	422

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 1.180.924.