

Kragelund Vandværk A.m.b.a.

Vestermarksvej 5, 8723 Løsning

CVR-nr. 11 74 61 95

Årsrapport 2017



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kragelund Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 19. marts 2018
Bestyrelsen:


Anders Nielsen
formand


Lars Lerche
næstformand


Jens Gylding Jørgensen
kasserer


Morten Buch Kring


Henrik Vainö Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejeren af Kragelund Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kragelund Vandværk 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden 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.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 revisionshandling 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 revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 virksomhedens 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 19. marts 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Per Sander Antonsen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne2255

Ledelsesberetning

Oplysninger om virksomheden

Navn	Kragelund Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. by	Vestermarksvej 5, 8723 Løsning
CVR-nr.	11 74 61 95
Etableret	11. maj 1934
Hjemstedskommune	Hedensted
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	27 24 36 62
Bestyrelse	Anders Nielsen (formand) Lars Lerche (næstformand) Jens Gylding Jørgensen (kasserer) Morten Buch Kring Henrik Vainö Jensen
Bank	Danske Bank Vesterbrogade 10 B, 8722 Hedensted
Administrator	Bramdrup Vandværk Bramdrupdamvej 12A, 6000 Kolding Helle Christensen (daglig administrator) Nørrehedevej 25, 8723 Løsning
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Adresse, postnr. by

Ledelsesberetning

Vandværkets hovedaktivitet

Det er vandværkets formål at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige pris.

Udviklingen i vandværkets aktiviteter og økonomiske forhold

Værkets drift har i 2017 forløbet tilfredsstillende.

Regnskabet viser en underdækning på 99.853 kr. til sammenligning med 2016 der viste en overdækning på 109.475 kr.

Bestyrelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vandværkets finansielle stilling væsentligt.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
2	Nettoomsætning	389.918	292.611
	Årets over- underdækning	99.882	-109.475
3	Driftsomkostninger	-438.648	-99.660
	Bruttoresultat	51.152	83.476
4	Administrationsomkostninger	-67.048	-106.864
	Resultat før renter	-15.896	-23.388
5	Finansielle indtægter	51.666	51.700
6	Finansielle omkostninger	-35.770	-28.312
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Forbrugsopgørelser, salg af vand	0	52.477
7	Andre tilgodehavender	82.740	39.200
		<u>82.740</u>	<u>91.677</u>
	Værdipapirer		
	Obligationer, 4 %, RD 10.s., 2019	1.026.060	1.061.830
8	Likvide beholdninger	1.510.262	1.672.673
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.619.062</u>	<u>2.826.180</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.619.062</u>	<u>2.826.180</u>
	PASSIVER		
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
9	Overdækning	2.418.275	2.518.157
		<u>2.418.275</u>	<u>2.518.157</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Forbrugsopgørelser, salg af vand	32.245	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.579	36.314
10	Anden gæld	150.963	271.709
		<u>200.787</u>	<u>308.023</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.619.062</u>	<u>2.826.180</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.619.062</u>	<u>2.826.180</u>
1	Anvendt regnskabspraksis		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kragelund Vandværk A.m.b.a. for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Ledelsen har med virkning fra 2015 aflagt regnskab i overensstemmelse med vejledning for mindre vandværker.

Som følge heraf er årets overdækning modregnet i vandværkets omsætning, hvorved årets resultat andrager 0 kr.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Indtægten fra salg af vand indeholder såvel faste som variable afgifter og indregnes i resultatopgørelsen på grundlag af opmålte forbrug hos brugerne inden årets udgang.

Nettoresultat, anlæg

Udgifter til anlæg, herunder etablering af nye forsyningsområder og nye stik, indregnes i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Tilslutningsafgifter fra nye brugere indregnes i resultatopgørelsen, når stikkene er etableret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Anlægget er nedskrevet til 0 kr., idet nettoinvesteringer i anlægget løbende indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver og omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Overdækning

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
2 Nettoomsætning		
Abonnementsafgift og målerleje	227.158	161.568
Variabel afgift (leveret mængde)	141.564	113.874
Opkrævet statsafgift og drikkevandsbidrag	294.925	338.913
Afregnet til ledningsført vand	-294.925	-338.913
Måler aflæsning	7.996	3.769
Opkrævningsgebyrer	13.200	13.400
	<u>389.918</u>	<u>292.611</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse af ledningsnet, boring og målere	380.905	46.857
Vedligeholdelse af værket	11.721	10.000
Elektricitet	21.594	21.602
Vandprøver og stikprøvekontrol	18.801	15.447
Forsikringer	5.627	5.754
	<u>438.648</u>	<u>99.660</u>
4 Administrationsomkostninger		
Generalforsamling og bestyrelsesomkostninger	946	2.829
Honorar, administrator	9.746	30.313
Revision og regnskabsmæssig assistance	17.500	16.800
Kontorhold og telefon	15.548	6.697
Kontingenter	7.105	12.669
Porto og gebyr	2.393	4.480
Tab på debitorer	0	1.480
Kursusomkostninger	0	21.466
Øvrige omkostninger	13.810	10.130
	<u>67.048</u>	<u>106.864</u>
5 Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	12.466	12.500
Renter, obligationer	39.200	39.200
	<u>51.666</u>	<u>51.700</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
6 Finansielle omkostninger		
Kursregulering af obligationer	35.770	28.312
	<u>35.770</u>	<u>28.312</u>
7 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavender renter	39.200	39.200
Tilgodehavender moms	43.540	0
	<u>82.740</u>	<u>39.200</u>
8 Likvide beholdninger		
Danske Bank, nr. 024.7758	1.010.262	1.172.673
Danske Bank, nr. 454.6427587	500.000	500.000
	<u>1.510.262</u>	<u>1.672.673</u>
9 Overdækning		
Saldo primo	2.518.157	2.408.682
Over-underdækning	-99.882	109.475
	<u>2.418.275</u>	<u>2.518.157</u>
10 Anden gæld		
Skyldig moms	0	48.194
Beregnet skyldig statsafgift	130.150	186.750
Administrationsomkostninger	5.813	5.531
Beregnet revisionshonorar	15.000	15.000
Gebyrer for opkrævning 2016	0	16.234
	<u>150.963</u>	<u>271.709</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		