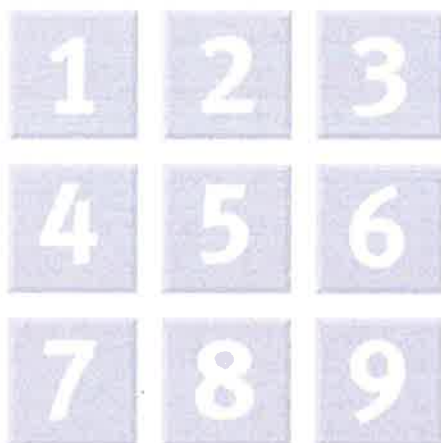


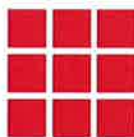
**Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a.
Edevej 17
3100 Hornbæk**

CVR-nr. 13 27 89 11



ÅRSRAPPORT FOR 2018

Godkendt på vandværkets ordinære
Generalforsamling den 25. maj 2019



DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a.
Edenvej 17
3100 Hornbæk

Telefon: 49 70 01 92
Hjemmeside: www.kildekrogvand.dk
E-mail: khi@kildekrogvand.dk

CVR-nr.: 13 27 89 11
Hjemsted: Helsingør Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Jesper Lyngsø-Dahl (formand)
Anders Willadsen (næstformand)
Kaj Hvitved (kasserer)
Ulla Lundbye
Henrik Lemming

Kasserer

Kaj Hvitved

Revision

Døssing & Partnere

Revisionsinteressentskab

Roskildevej 12A
3400 Hillerød

Andelshaver valgt revisor

Steen Sørensen

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

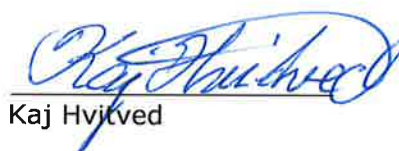
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

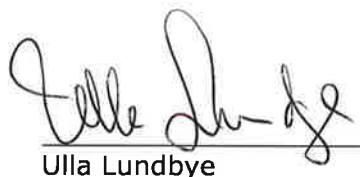
Godkendt på bestyrelsesmødet, den 11. april 2019

Bestyrelsen:


Jesper Lyngsø-Dahl


Anders Willadsen


Kaj Hvitved


Ulla Lundbye


Henrik Lemming

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og 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 vandværket 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 og vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning


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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Hillerød, den 11. april 2019

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11


Torben Fritzboeger
registreret revisor
MNE-nr. mne34524

Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Vi har som generalforsamlingsvalgte revisorer gennemgået Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018.

En gennemgang der er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ledelsen.

Gennemgangen af årsrapporten har i øvrigt ikke givet anledning til bemærkninger.

Hornbæk, den 11. april 2019



Steen Sørensen

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten for Andelsselskabet Kildekrog Vandværk A.m.b.a. er for regnskabsåret 2018 udarbejdet i henhold til Erhvervsstyrelsens vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de hos andelshaverne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte regnskabspraksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet funktionsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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").

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger der medgår til indvinding af vand og produktion af rent vand, herunder vedligeholdelse af borer og råvandsledninger samt direkte løn, El-forbrug og afskrivninger på produktionsapparatet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på værket samt ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale og kontoromkostninger m.v.

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter og udgifter består bl.a. af renter af indeståender eller gæld.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, der består af produktionsbygning, indregnes til offentlig vurdering pr. 1. januar 2018 med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Maskinanlæg og installationer samt borer og ledningsnet indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiverne afskrives over deres forventede levetid og med følgende satser:

Vandværksbygning	2% lineært
Maskinanlæg og installationer	7% lineært
Ledningsnet	2% lineært

Aktiver med en anskaffelsespris under kr. 20.000 omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i henhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld i øvrigt

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2018

<i>Note</i>		<i>2018</i>	<i>2017</i>
1	Indtægter	896.200	898.867
	Årets overdækning/underdækning	-153.094	-65.716
2	Produktionsomkostninger	<u>-229.521</u>	<u>-270.721</u>
	Bruttoresultat	<u>513.585</u>	<u>562.430</u>
3	Distributionsomkostninger	203.792	235.854
4	Administrationsomkostninger	<u>298.846</u>	<u>323.335</u>
	Primære omkostninger i alt	<u>502.638</u>	<u>559.189</u>
	Resultat før finansielle poster	10.947	3.241
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-10.947</u>	<u>-3.241</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

Note	2018	2017
AKTIVER		
5		
Materielle anlægsaktiver		
Vandværksbygning	1.475.148	1.509.148
Vandforsyningshovedanlæg	232.699	298.571
Ledningsnet	1.155.697	1.061.834
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.863.544</u>	<u>2.869.553</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos forbrugerne	138.330	18.128
Tilgodehavende moms	0	66.119
Omsætningsaktiver i alt	<u>138.330</u>	<u>84.247</u>
Likvide beholdninger		
Bankindestående	2.046.781	1.853.748
Likvide beholdninger i alt	<u>2.046.781</u>	<u>1.853.748</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.048.655</u>	<u>4.807.548</u>
 PASSIVER		
6		
Overdækning	<u>4.852.197</u>	<u>4.699.103</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelse	42.906	36.120
Skyldig skyldige poster	0	51.761
Skyldig A-skat og Arbejdsmarkedsbidrag	17.828	17.026
Skyldig moms	13.449	0
Skyldig vandafgift	122.275	3.538
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>196.458</u>	<u>108.445</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.048.655</u>	<u>4.807.548</u>
 7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		

Noter

Note	2018	2017
1 Indtægter		
Fast bidrag	346.900	482.026
Målerafgift	68.991	68.489
Variabel bidrag	220.350	229.089
Måler aflæsning til kloakforsyningen	28.359	27.863
Tilslutningsbidrag	220.000	72.000
Rykker- og flyttegebyrer m.m.	11.600	19.400
Indtægter i alt	896.200	898.867
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af bygninger, grunde og veje	17.690	47.918
Vedligeholdelse af tekniske anlæg	41.926	43.903
Elforbrug værk (40%)	8.290	6.386
Vederlag til Hornbæk Vandværk (10%)	10.583	10.489
Ejendomsskat	23.207	22.292
Forsikringer	5.156	5.038
Andre udgifter	351	1.058
Vandanalyser	22.446	14.435
Andet	0	19.330
Afskrivning bygninger	34.000	34.000
Afskrivning vandforsyningshovedanlæg	65.872	65.872
I alt	229.521	270.721
3 Distributionsomkostninger		
Elforbrug værk (50%)	10.362	7.983
Vederlag til Hornbæk Vandværk (90%)	95.251	94.396
Vedligeholdelse af forsyningsnet m.v.	33.613	58.361
Køb og opsætning af vandmålere	0	13.479
Måler aflæsning	21.675	21.450
Afskrivning ledningsnet	42.891	40.185
I alt	203.792	235.854
4 Administrationsomkostninger		
Formandshonorar	39.000	38.000
Kassererhonorar	83.000	81.000
Møder og generalforsamling m.v.	21.324	31.376
Kørsel og diæter	8.426	6.606
Kurser	0	740
Elforbrug værk (10%)	2.072	1.597
EDB-udgifter værk	29.787	31.615
Porto og gebyrer	1.079	2.039
Kontorhold	3.520	11.329
Kontingent FVD	5.851	5.805
EDB-udgifter	41.187	34.058
Revisor og advokat	33.000	33.000

Noter

<i>Note</i>		<i>2018</i>	<i>2017</i>
	PBS udgifter/bankgebyrer m.v.	6.500	6.482
	Vandværkssamarbejde	2.030	1.856
	Gaver og blomster	1.806	1.468
	Tab på debitorer	264	1.330
	Diverse udgifter	0	15.034
	Kontorleje, varme og telefon	20.000	20.000
	I alt	<u>298.846</u>	<u>323.335</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
		Vandværk	Vandforsynings hovedanlæg
			Ledningsnet og måler
	Kostpris primo	1.700.000	941.032
	Tilgang	0	0
	Kostpris	<u>1.700.000</u>	<u>941.032</u>
			<u>2.124.556</u>
	Afskrivninger primo	190.852	642.461
	Årets afskrivninger	34.000	65.872
	Afskrivninger i alt	<u>224.852</u>	<u>708.333</u>
			<u>968.859</u>
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.475.148</u>	<u>232.699</u>
			<u>1.155.697</u>
	Ejendomsvurdering 2018	<u>1.700.000</u>	
6.	Overdækning		
	Saldo pr. 1. januar	4.699.103	4.633.387
	Årets resultat	153.094	65.716
	Overdækning pr. 31. december	<u>4.852.197</u>	<u>4.699.103</u>
	Overdækning bundet i materielle anlægsaktiver	2.863.544	2.869.553
	Overdækning i øvrigt	1.988.653	1.829.550
	Overdækning pr. 31. december	<u>4.852.197</u>	<u>4.699.103</u>

Overdækning er underlagt særlige restriktioner og kan ikke uden særlig godkendelse udloddes til andelshaverne.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser.