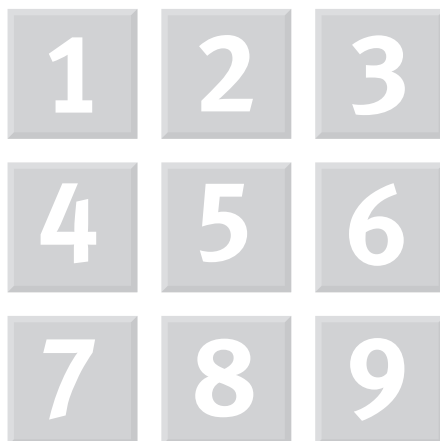


**Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a.  
Nordre Strandvej 529  
3100 Hornbæk**

**CVR nr. 13 27 89 11**



## **ÅRSRAPPORT FOR 2017**

Godkendt på vandværkets ordinære  
Generalforsamling den 5. maj 2018



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

Andelselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a.  
Nordre Strandvej 529  
3100 Hornbæk

Telefon: 49 70 01 92  
Hjemmeside: [www.kildekrogvand.dk](http://www.kildekrogvand.dk)  
E-mail: [khi@kildekrogvand.dk](mailto:khi@kildekrogvand.dk)

CVR-nr.: 13 27 89 11  
Hjemsted: Hornbæk/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 2017 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 2018

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2018

**DØSSING & PARTNERE**

*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*

*CVR-nr. 54 87 99 11*

Martin Dueholm  
registreret revisor  
MNE nr. 34524

## **Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning**

Vi har som generalforsamlingsvalgte revisorer gennemgået Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017.

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 2018

---

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 2017 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 2016 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.

### 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.

### 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 2017

<i>Note</i>		<i>2017</i>	<i>2016</i>
1	Indtægter	898.867	963.896
	Årets overdækning/underdækning	-65.716	-195.735
2	Produktionsomkostninger	<u>-270.721</u>	<u>-213.726</u>
	<b>Bruttoresultat</b>	<b><u>562.430</u></b>	<b><u>554.435</u></b>
3	Distributionsomkostninger	235.854	241.560
4	Administrationsomkostninger	<u>323.335</u>	<u>312.789</u>
	<b>Primære omkostninger i alt</b>	<b><u>559.189</u></b>	<b><u>554.349</u></b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>3.241</b>	<b>86</b>
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-3.241</u>	<u>-86</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

## Noter

Note		2017	2016
	<b>AKTIVER</b>		
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Vandværksbygning	1.509.148	1.543.148
	Vandforsyningshovedanlæg	298.571	364.443
	Ledningsnet	1.061.834	1.102.020
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.869.553</b>	<b>3.009.611</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender hos forbrugerne	18.128	75.282
	Tilgodehavende moms	66.119	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>84.247</b>	<b>75.282</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Bankindestående	1.853.748	1.679.007
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.853.748</b>	<b>1.679.007</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.807.548</b>	<b>4.763.900</b>
	 <b>PASSIVER</b>		
<b>6</b>	<b>Overdækning</b>	<b>4.699.103</b>	<b>4.633.386</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelse	36.120	69.041
	Skyldig skyldige poster	51.761	0
	Skyldig A-skat og Arbejdsmarkedsbidrag	17.026	8.666
	Skyldig moms	0	7.894
	Skyldig vandafgift	3.538	44.913
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>108.445</b>	<b>130.514</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.807.548</b>	<b>4.763.900</b>
<b>7</b>	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		

## Noter

Note	2017	2016
<b>1 Indtægter</b>		
Fast bidrag	482.026	479.001
Målerafgift	68.489	68.036
Variabel bidrag	229.089	238.798
Måler aflæsning til kloakforsyningen	27.863	27.360
Tilslutningsbidrag	72.000	140.001
Rykker- og flyttegebyrer m.m.	19.400	10.700
<b>Indtægter i alt</b>	<b>898.867</b>	<b>963.896</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse af boringer	0	17.320
Vedligeholdelse af bygninger, grunde og veje	47.918	17.126
Vedligeholdelse af tekniske anlæg	43.903	15.400
Elforbrug værk (40%)	6.386	8.890
Vederlag til Hornbæk Vandværk (10%)	10.489	10.426
Ejendomsskat	22.292	22.663
Forsikringer	5.038	4.919
Andre udgifter	1.058	0
Vandanalyser	14.435	8.354
Andet	19.330	8.756
Afskrivning bygninger	34.000	34.000
Afskrivning vandforsyningshovedanlæg	65.872	65.872
<b>I alt</b>	<b>270.721</b>	<b>213.726</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Elforbrug værk (50%)	7.983	11.237
Vederlag til Hornbæk Vandværk (90%)	94.396	93.837
Vedligeholdelse af forsyningsnet m.v.	58.361	81.786
Køb og opsætning af vandmålere	13.479	-6.252
Måler aflæsning	21.450	21.400
Afskrivning ledningsnet	40.185	39.552
<b>I alt</b>	<b>235.854</b>	<b>241.560</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Formandshonorar	38.000	37.000
Kassererhonorar	81.000	79.000
Møder og generalforsamling m.v.	31.376	22.615
Kørsel og diæter	6.606	10.141
Kurser	740	600
Elforbrug værk (10%)	1.597	2.347
EDB udgifter værk	31.615	29.476
Porto og gebyrer	2.039	1.085
Kontorhold	11.329	13.583
Kontingent FVD	5.805	7.637
EDB-udgifter	34.058	53.135

## Noter

Note	2017	2016	
Revisor og advokat	33.000	33.000	
PBS udgifter/bankgebyrer m.v.	6.482	0	
Vandværkssamarbejde	1.856	0	
Gaver og blomster	1.468	2.151	
Tab på debitorer	1.330	3.019	
Diverse udgifter	15.034	0	
Kontorleje, varme og telefon	20.000	18.000	
<b>I alt</b>	<b><u>323.335</u></b>	<b><u>312.789</u></b>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Vandværk</b>	<b>Vandforsynings hovedanlæg</b>	<b>Ledningsnet og måler</b>
Kostpris primo	1.700.000	941.032	1.987.802
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris</b>	<b><u>1.700.000</u></b>	<b><u>941.032</u></b>	<b><u>1.987.802</u></b>
Afskrivninger primo	156.852	576.589	885.812
Årets afskrivninger	<u>34.000</u>	<u>65.872</u>	<u>40.156</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>190.852</u></b>	<b><u>642.461</u></b>	<b><u>925.968</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.509.148</u></b>	<b><u>298.571</u></b>	<b><u>1.061.834</u></b>
Ejendomsvurdering 2016	<u>1.700.000</u>		
<b>6. Overdækning</b>			
Saldo pr. 1. januar		4.633.387	4.437.651
Årets resultat		<u>65.716</u>	<u>195.735</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>		<b><u>4.699.103</u></b>	<b><u>4.633.386</u></b>
Overdækning bundet i materielle anlægsaktiver		2.869.553	3.009.611
Overdækning i øvrigt		<u>1.829.550</u>	<u>1.623.775</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>		<b><u>4.699.103</u></b>	<b><u>4.633.386</u></b>
Overdækning er underlagt særlige restriktioner og kan ikke uden særlig godkendelse udloddes til andelshaverne.			
<b>7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>			

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

