

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

**Årsrapport  
1. januar 2011 til 31. december 2011**

**CVR. nr. 31249651**

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Den uafhængige revisors påtegning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>8</b>
<b>Balance, aktiver</b>	<b>9</b>
<b>Balance, passiver</b>	<b>10</b>
<b>Noter</b>	<b>11</b>

<b>Selskab</b>	Kregme Vandværk A.m.b.a. Thorsvej 13 3300 Frederiksværk
	CVR. nr.: 31249651
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vandværk.
<b>Bestyrelse</b>	Bent Petersen Benny Nielsen Hanna Christiansen Thomas Frandsen Jan Christensen
<b>Revisor</b>	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2011 til 31. december 2011.

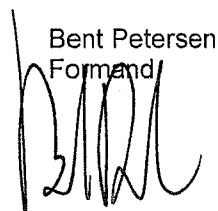
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset selskabets særlige karakter. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 9. februar 2012

## Bestyrelsen:

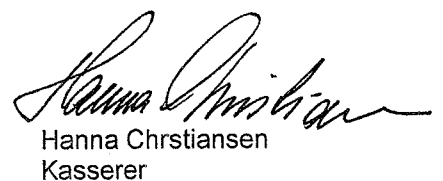
Bent Petersen  
Formand



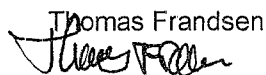
Benny Nielsen  
Næstformand



Hanna Christiansen  
Kasserer



Thomas Frandsen



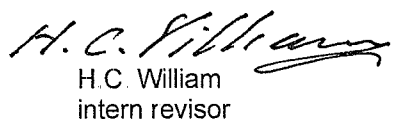
Jan Christensen



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 – 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter.

### 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.

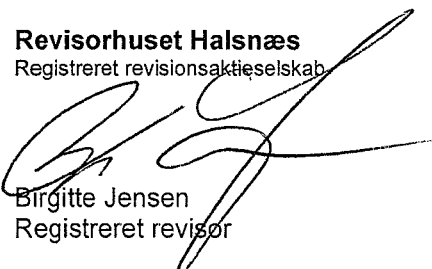
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter.

Frederiksværk, den 9. februar 2012

**Revisorhuset Halsnæs**  
Registreret revisionsaktieselskab



Birgitte Jensen  
Registreret revisor

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser, tilpasset selskabets særlige karakter.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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.

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.

## Indtægtskriterier

Aflæsningstidspunktet for vand er den 31. august, vandbidraget for 2011 medtages med 2/3 og a/c vandbidraget for 2012 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.

## 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.

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 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Bygninger	50 år
Tekniske anlæg	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

## Finansielle anlægsaktiver

Modtaget afkast i form af udbytte, samt realiserede 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.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel værdi.

	2011 DKK	2010 TDKK
<b>Perioden 1. januar 2011 - 31. december 2011</b>		
Vandafgifter	1.525.998	1.394
Vandmålere, aflæsningsgebyrer mv.	119.558	7
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.645.556</b>	<b>1.401</b>
1 Andre driftsomkostninger	-462.355	-608
2 Administrationsomkostninger	-178.808	-200
3 Løn og gager	-672.861	-565
<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>331.532</b>	<b>28</b>
4 Afskrivninger, anlægsaktiver	-182.779	-151
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>148.753</b>	<b>-123</b>
Kursregulering aktier	-20.828	12
Finansielle indtægter	1.122	1
Finansielle omkostninger	-2.277	-9
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>126.770</b>	<b>-119</b>
5 Ekstraordinære indtægter	0	634
<b>Årets resultat</b>	<b>126.770</b>	<b>515</b>

Årets resultat kr 126.770 foreslås overført til næste år.



## Balance

	2011 DKK	2010 TDKK
<b>Aktiver pr. 31. december 2011</b>		
6 Grunde og bygninger	792.664	815
7 Tekniske anlæg	2.058.034	1.935
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.889	14
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.859.587</b>	<b>2.764</b>
Aktier	27.210	41
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>27.210</b>	<b>41</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.886.797</b>	<b>2.805</b>
Tilgodehavende vandafgift 2011/12	2.541.161	2.455
Tilgode gamle kommunen	0	35
Hensat til forventet tab, salg og tjenesteydelser	-7.256	-28
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.533.905</b>	<b>2.462</b>
9 <b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>689</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.533.905</b>	<b>3.151</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.420.702</b>	<b>5.956</b>

## Balance

	2011 DKK	2010 TDKK
<b>Passiver pr. 31. december 2011</b>		
10 Virksomhedskapital	1.793.098	1.767
11 Overført resultat	1.648.011	1.521
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.441.109</b>	<b>3.288</b>
12 Kreditinstitutter	19.815	692
Forudfaktureret vandafgift 2012	987.788	985
Skyldige omkostninger	128.463	132
13 Moms	428.599	375
Skyldig løn, A-skat og AM-bidrag mv.	23.380	20
Skyldige og afsatte feriepenge	33.173	64
14 Skyldig vandafgift	358.375	400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.979.593</b>	<b>2.668</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.979.593</b>	<b>2.668</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.420.702</b>	<b>5.956</b>

	2011 DKK	2010 TDKK
<b>1 Andre driftsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse og tilslutninger	185.044	212
Vandprøver og analyser	33.926	34
Boringskontrol	0	9
Grundkort	1.825	2
Vandindvindstilladelse	69.300	68
Vagtordning	14.328	17
Fremmed arbejde	0	98
Småanskaffelser	15.142	0
Værktøj mv.	1.079	0
Kontingenter og forsikringer	15.081	16
EI	83.224	63
Drift, kontorbygning, grund og bygning	15.085	8
Bildrift	27.476	30
Køb vand	0	51
Regulering statsafgift	845	0
<b>Andre driftsomkostninger i alt</b>	<b>462.355</b>	<b>608</b>
<b>2 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorhold mv.	20.201	10
EDB-udgifter	68.207	38
Bankgebyrer mv.	4.280	5
Småanskaffelser	3.398	3
Telefon, porto og gebyrer	44.778	63
Licens	726	0
Repræsentation	8.502	10
Generalforsamling og andre mødeudgifter	13.590	19
Annoncer	11.369	1
Revisorhonorar	22.000	18
Advokathonorar	2.500	0
Rådgivning i øvrigt	0	5
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	-20.743	28
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>178.808</b>	<b>200</b>
<b>3 Løn og gager</b>		
Løn og gager	690.963	557
Regulering af feriepengeforpligtelse	-30.637	1
Personale- og andre omkostninger til social sikring	15.588	7
Refunderet syge- og barseldagpenge	-3.053	0
<b>Løn og gager i alt</b>	<b>672.861</b>	<b>565</b>

	2011 DKK	2010 TDKK
<b>4 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Bygninger	21.430	21
Tekniske anlæg	164.404	126
Driftsmidler	4.445	4
Fortjeneste ved salg af materielle anlæg	-7.500	0
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>182.779</b>	<b>151</b>
<b>5 Ekstraordinære indtægter</b>		
Fortjeneste, salg af grund	0	634
<b>Ekstraordinære indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>634</b>
<b>6 Grunde og bygninger</b>		
<b>Grunde</b>		
Anskaffelsessum grund	35.532	36
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>35.532</b>	<b>36</b>
<b>Bygninger</b>		
Saldo primo	423.087	434
Årets afskrivninger	-11.559	-10
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>411.528</b>	<b>424</b>
<b>Kontor bygning</b>		
Saldo primo	355.475	365
Årets afskrivninger	-9.871	-10
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>345.604</b>	<b>355</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>792.664</b>	<b>815</b>

	2011 DKK	2010 TDKK
<b>7 Tekniske anlæg</b>		
<b>Rørnet</b>		
Saldo primo	561.029	0
Tilgang i året	105.088	612
Årets afskrivninger	-71.734	-51
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>594.383</b>	<b>561</b>
<b>Boringer</b>		
Tilgang i året	181.924	0
Årets afskrivninger	-18.192	0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>163.732</b>	<b>0</b>
<b>Hovedværk</b>		
Saldo primo	1.374.397	773
Tilgang i året	0	676
Årets afskrivninger	-74.478	-75
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>1.299.919</b>	<b>1.374</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>2.058.034</b>	<b>1.935</b>
<b>8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Saldo primo	13.334	18
Årets afskrivninger	-4.445	-4
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>8.889</b>	<b>14</b>
<b>9 Likvide beholdninger</b>		
Danske Bank deponeringskonto	0	692
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>692</b>
<b>10 Virksomhedskapital</b>		
Indskudskapital, primo	1.766.098	1.733
Kontant kapitaludvidelse	27.000	34
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>1.793.098</b>	<b>1.767</b>

	2011 DKK	2010 TDKK
<b>11 Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.521.241	1.006
Årets resultat	126.770	515
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>1.648.011</b>	<b>1.521</b>
<b>12 Kreditinstitutter</b>		
Danske Bank	19.815	692
<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>19.815</b>	<b>692</b>
<b>13 Moms</b>		
Skyldig moms, primo	373.841	219
Udgående moms	518.960	527
Indgående moms	-237.014	-500
Elafgift	-52.766	-37
Afregnet moms	-174.422	166
<b>Moms i alt</b>	<b>428.599</b>	<b>375</b>
<b>14 Skyldig statsafgift</b>		
Statsafgift vedr. 1/9 2011 - 31/8 2012 a conto	522.735	529
Statsafgift vedr. perioden 1/9 - 31/12, anslået	-168.485	-168
Statsafgift vedr. 2009, regulering	0	20
Statsafgift vedr. 2010, regulering	15.520	19
Statsafgift vedr. 2011, regulering	-11.395	0
<b>Skyldig statsafgift i alt</b>	<b>358.375</b>	<b>381</b>
<b>15 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser mv.</b>		
Ingen		