

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

**Årsrapport
1. januar 2012 til 31. december 2012**

CVR. nr. 31249651

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.	15

Selskab	Kregme Vandværk A.m.b.a. Thorsvej 13 3300 Frederiksværk CVR. nr.: 31249651
Hovedaktivitet	Selskabets væsentligste hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vandværk.
Bestyrelse	Bent Petersen, Formand Benny Nielsen, Næstformand Jan Christensen, Kasserer Lasse Andersen Thomas Bue Wahl Asmussen
Revisor	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2012 til 31. december 2012.

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 8. marts 2013

Bestyrelsen:



Bent Petersen
Formand


Benny Nielsen
Næstformand


Jan Christensen
Kasserer


Lasse Andersen


Thomas Bue Wahl Asmussen


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 2012 - 31. december 2012, 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 og den udførte revision

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter.

Frederiksværk, den 8. marts 2013

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 2012 medtages med 2/3 og a/c vandbidraget for 2013 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 anskaffessummen 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

	2012 DKK	2011 TDKK
Perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012		
Vandafgifter	1.576.107	1.521
Vandmålere, aflæsningsgebyrer mv.	135.470	120
Dækningsbidrag	1.711.577	1.641
1 Andre driftsomkostninger	-763.099	-462
2 Administrationsomkostninger	-195.627	-177
3 Løn og gager	-415.533	-672
Indtjeningsbidrag	337.318	330
4 Afskrivninger, anlægsaktiver	-219.755	-181
Resultat før finansielle poster	117.563	149
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v.	8.467	-21
Finansielle indtægter	959	1
Finansielle omkostninger	-23.939	-2
Årets resultat	103.050	127

Årets resultat kr. 103.050 foreslås overført til næste år.

Balance

	2012 DKK	2011 TDKK
Aktiver pr. 31. december 2012		
5 Grunde og bygninger	1.114.529	793
6 Tekniske anlæg	2.095.850	2.058
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.444	9
Materielle anlægsaktiver i alt	3.214.823	2.860
Aktier	35.677	27
Finansielle anlægsaktiver i alt	35.677	27
Anlægsaktiver i alt	3.250.500	2.887
Tilgodehavender 2012/13	3.061.538	2.541
Hensat til forventet tab, salg og tjenesteydelser	-7.958	-7
Tilgodehavender i alt	3.053.580	2.534
8 Likvide beholdninger	333	0
Omsætningsaktiver i alt	3.053.913	2.534
Aktiver i alt	6.304.413	5.421

Balance

	2012 DKK	2011 TDKK
Passiver pr. 31. december 2012		
9 Virksomhedskapital	1.819.848	1.793
10 Overført resultat	1.751.061	1.648
Egenkapital i alt	3.570.909	3.441
11 Kreditinstitutter	456.845	20
Forudfaktureret vandafgift 2013	1.199.611	986
Skyldige omkostninger	110.395	128
12 Moms	518.083	429
Skyldig løn, A-skat og AM-bidrag mv.	19.434	24
Skyldige og afsatte feriepenge	38.594	33
13 Skyldig vandafgift	390.542	360
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.733.504	1.980
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.733.504	1.980
Passiver i alt	6.304.413	5.421

	2012 DKK	2011 TDKK
1 Andre driftsomkostninger		
Vedligeholdelse og tilslutninger	679.537	185
Erstatninger	-55.000	0
Vandprøver og analyser	13.415	34
Grundkort	2.851	2
Vandindvindingstilladelse	0	69
Vagtordning	14.328	14
Småanskaffelser	0	15
Værktøj mv.	0	1
Kontingenter og forsikringer	15.295	15
El	69.537	83
Drift, kontorbygning, grund og bygning	4.863	15
Bildrift	23.407	28
Regulering statsafgift	-5.134	1
Andre driftsomkostninger i alt	763.099	462
2 Administrationsomkostninger		
Kontorhold mv.	23.028	20
IT-udgifter	64.491	68
Bankgebyrer mv.	4.042	4
Småanskaffelser	11.980	3
Telefon, porto og gebyrer	35.648	44
Licens	742	1
Repræsentation	2.616	8
Generalforsamling og andre mødeudgifter	21.889	14
Annoncer	1.655	11
Revisorhonorar	24.335	22
Advokathonorar	4.500	3
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	701	-21
Administrationsomkostninger i alt	195.627	177
3 Løn og gager		
Løn og gager	386.226	691
Feriepengeforpligtelse, regulering	5.421	-31
Personale og andre omkostninger til social sikring	23.886	15
Refunderet syge- og barselsdagpenge	0	-3
Løn og gager i alt	415.533	672

	2012 DKK	2011 TDKK
4 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	28.436	21
Tekniske anlæg	186.874	164
Driftsmidler	4.445	4
Fortjeneste ved salg af materielle anlæg	0	-8
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	219.755	181
5 Grunde og bygninger		
Grunde		
Anskaffelsessum grund	35.532	36
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	35.532	36
Bygninger		
Saldo primo	411.528	423
Årets afskrivninger	-11.559	-12
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	399.969	411
Kontor bygning		
Saldo primo	345.604	356
Tilbygning i året	350.301	0
Årets afskrivninger	-16.877	-10
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	679.028	346
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.114.529	793

	2012 DKK	2011 TDKK
6 Tekniske anlæg		
Rørnet		
Saldo primo	594.383	561
Tilgang i året	97.055	105
Årets afskrivninger	-81.440	-72
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	609.998	594
Boringer		
Saldo primo	163.732	182
Tilgang i året	127.635	0
Årets afskrivninger	-30.956	-18
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	260.411	164
Hovedværk		
Saldo primo	1.299.919	1.374
Årets afskrivninger	-74.478	-74
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.225.441	1.300
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	2.095.850	2.058
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
saldo primo	8.889	13
Årets afskrivninger	-4.445	-4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	4.444	9

	2012 DKK	2011 TDKK
8 Likvide beholdninger		
Kasse	333	0
Likvide beholdninger i alt	333	0
9 Virksomhedskapital		
Indskudskapital, primo	1.793.098	1.766
Kontant kapitaludvidelse	26.750	27
Virksomhedskapital i alt	1.819.848	1.793
10 Overført resultat		
Overført resultat primo	1.648.011	1.521
Årets resultat	103.050	127
Overført resultat i alt	1.751.061	1.648
11 Kreditinstitutter		
Danske Bank	456.845	20
Kreditinstitutter i alt	456.845	20
12 Moms		
Skyldig moms, primo	428.599	374
Udgående moms	628.077	519
Indgående moms	-394.272	-237
Elafgift	-50.863	-53
Afregnet moms	-93.458	-174
Moms i alt	518.083	429
13 Skyldig vandafgift		
Vandafgift 2012/13	616.077	523
Tilgode vandafgift 1/9 - 31/12	-168.485	-168
Skyldig vandafgift 2009/10	0	16
Tilgode vandafgift 2010/11	-20.972	-11
Tilgode vandafgift 2012/13	-36.078	0
Moms i alt	390.542	360

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev på DKK. 500.000 i matr. nr. 10 cd Kregme By, Kregme som i årsrapporten er indregnet til DKR 1.114.529.