

**Amstrup Ege Vandværk  
c/o Per Højgaard Andersen  
Alrøvej 124  
8300 Odder**

**CVR-nummer 30038754**

**Årsregnskab 2006**

Partnere:

Sonja Hartmeier  
Bo Pode, HD

Registrerede revisorer FRR

**ND REVISION  
ODDER**  
registreret  
revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 16 52 13 88

Torvet 10  
DK-8300 Odder

Telefon +45 86 54 15 44  
Telefax +45 86 56 03 60

www.nd-revision.dk  
E-mail:  
odder@nd-revision.dk

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Introduktion</b>	3
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	6
<b>Ledelsesberetning</b>	8
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse, vand	10
Resultatopgørelse, faste afgifter og anlæg	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Specifikationer	14

## Introduktion

---

Amstrup Ege Vandværk  
c/o Per Højgaard Andersen  
Alrøvej 124  
8300 Odder

Telefon: 20 46 53 17

Hjemstedskommune Odder  
CVR-nummer: 30038754  
Regnskabsperiode: 1. januar 2006 - 31. december 2006

### Revisor

ND REVISION ODDER  
registreret revisionsinteressentskab  
Torvet 10  
8300 Odder

## Ledelsespåtegning

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskabet for 2006 for Amstrup Ege Vandværk.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Vi kan efter vor bedste overbevisning erklære:

at der ikke har været uregelmæssigheder eller besvigelser, som har omfattet os eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i interessentskabets interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet, at årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af årets udvikling og den finansielle stilling, og at samtlige indtægter og omkostninger for regnskabsåret er med i årsregnskabet og er periodiseret korrekt,

at alle aktiver, der tilhører interessentskabet, er til stede på balancedagen, og at vurderingen og værdiansættelsen af disse er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god og forsigtig forretningskik samt fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,

at ingen af interessentskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke interessentskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

at alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler interessentskabet, er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet,

at der på balancedagen ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter, og interessentskabet ikke har indgået valutaterminsforretninger,

at der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte, er rejst retssager, miljøkrav eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelse af interessentskabets finansielle stilling,

at der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte, i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato er indtrådt ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici, af væsentlig betydning for bedømmelse af interessentskabets indtjening eller finansielle stilling,

at forsikringsdækningen anses for tilstrækkelig, hvorfor en skade, brand eller tyveri ikke skønnes at indebære en væsentlig risiko for interessentskabet,

at alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normal forretningsmæssig basis, og at indeværende års og de forrige års regnskabsmateriale er til stede og fortsat opbevares på betryggende vis, og

## Ledelsespåtegning

---

at vi ikke er bekendt med overtrædelse af love, bekendtgørelser m.v.

Amstrup, den 21. februar 2007

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Per Højgaard Andersen

\_\_\_\_\_  
Poul Kyed

\_\_\_\_\_  
Henning Madsen

\_\_\_\_\_  
Niels Ginnerkov

\_\_\_\_\_  
Flemming Mouritsen

Godkendt på generalforsamlingen, den     /     2007

\_\_\_\_\_  
dirigent

## Den uafhængige revisors erklæring

---

### Til ledelsen i Amstrup Ege Vandværk

#### Påtegning på årsrapport

Vi har revideret årsregnskabet for Amstrup Ege Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2006 - 31. december 2006, omfattende ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelser, balance og noter.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

#### Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for interessentskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af interessentskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2006 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2006 - 31. december 2006.

Odder, den 21. februar 2007

**ND REVISION ODDER**

registreret revisionsinteressentskab

Sonja Hartmeier  
Registreret revisor FRR

Bo Pode HD  
Registreret revisor FRR

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Interessentskabets aktivitet består i at distribuere og sælge vand.

### Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2006.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsregnskabet for Amstrup Ege Vandværk for 2006 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik. Den anvendte regnskabspraksis vedr. levering af vand er ændret i forhold til sidste regnskabsår. Henlæggelsen til investeringer er anvendt til nedskrivning af købt grund og nedskrivning af anlæg.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til solgte tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra ydelserne er medtaget.

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

### Resultatopgørelsen

#### Indtægtskriterium

Indtægterne er periodiseret efter leveringstidspunktet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Der foretages afskrivninger med:

Bygninger	nedskrevet
Brøndboring	nedskrevet
Installationer	10%

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<b>Resultatopgørelse, vand</b>	Note	2006	2005
<b>Indtægter</b>			
<i>Indtægter ved salg af vand</i>			
Salg af vand		70.864	79.913
Indgået amtsafgift		<u>9.928</u>	<u>0</u>
<b>Indtægter ialt</b>		<b><u>80.792</u></b>	<b><u>79.913</u></b>
<b>Omkostninger</b>			
<i>Vandværkets drift</i>			
Elforbrug		8.825	7.349
Kloakbidrag		0	260
Forsikringer		3.278	3.687
Reparation og vedligeholdelse		10.536	8.143
Mindre nyanskaffelser		0	3.395
Vandprøver		17.488	3.124
Gebyr til Amtet		<u>11.500</u>	<u>10.000</u>
		<b><u>51.627</u></b>	<b><u>35.958</u></b>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b><u>29.165</u></b>	<b><u>43.955</u></b>
<i>Administrationsomkostninger</i>			
Kontorartikler og tryksager		401	537
Telefon		881	1.143
Porto		2.916	599
Gebyrer mv.		0	100
Tilsyn		2.500	1.000
Revisionshonorar		12.486	12.450
Revisionshonorar vedr. tidligere år		4.880	0
Kontingenter		2.974	3.004
Faglige møder mv.		8.962	6.290
Kørselsgodtgørelse		<u>981</u>	<u>4.000</u>
		<b><u>36.981</u></b>	<b><u>29.123</u></b>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>88.608</u></b>	<b><u>65.081</u></b>
<b>Resultat før renter</b>		<b><u>-7.816</u></b>	<b><u>14.832</u></b>
Renteindtægter		401	55
Renteomkostninger		<u>629</u>	<u>437</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-8.044</u></b>	<b><u>14.450</u></b>

Der foreslås overført til egenkapitalen

<b>Resultatopgørelse, faste afgifter og anlæg</b>		Note	2006	2005
<b>Indtægter ved faste afgifter</b>				
Faste afgifter			47.624	38.500
Tilslutningsafgift			17.617	0
Omkostninger ved tilslutning			-9.290	0
Hovedledningsbidrag			<u>39.047</u>	<u>0</u>
<b>Indtægter i alt</b>			<b><u>94.998</u></b>	<b><u>38.500</u></b>
<b>Anlægsomkostninger</b>				
Afskrivning på vandværk	1		0	466
Afskrivning på installationer	1		<u>18.682</u>	<u>9.342</u>
<b>Anlægsomkostninger ialt</b>			<b><u>18.682</u></b>	<b><u>9.808</u></b>
<b>Årets resultat</b>			<b><u>76.316</u></b>	<b><u>28.692</u></b>

Der foreslås overført til henlæggelser til investeringer

<b>Balance, aktiver</b>	Note	31.12.2006	31.12.2005
Vandværk		0	53.384
Installationer		<u>149.458</u>	<u>168.140</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	1	<b><u>149.458</u></b>	<b><u>221.524</u></b>
Tilgodehavende vand og faste afgifter		152.515	118.413
Tilgodehavende grønne afgifter tidligere år		0	16.175
Lån til Amstrup Ege Grundejerforening		0	5.514
Merværdiafgift	2	<u>18.602</u>	<u>12.411</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>171.117</u></b>	<b><u>152.513</u></b>
BG Bank 8267278		0	10.810
Nordea 689.981, foreningskonto		65.664	24.641
Nordea 902.101, indskudskonto		0	60
Nordea 400.794, grundkonto		<u>0</u>	<u>1.000</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>65.664</u></b>	<b><u>36.511</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>236.781</u></b>	<b><u>189.024</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>386.239</u></b>	<b><u>410.548</u></b>

<b>Balance, passiver</b>	Note	31.12.2006	31.12.2005
Egenkapital pr. 1/1 2006		181.558	167.108
Overført årets resultat, faste afgifter mv.		<u>-8.044</u>	<u>14.450</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>173.514</u></b>	<b><u>181.558</u></b>
Henlæggelse til investering pr. 1/1 2006		193.800	165.107
Overført årets resultat		76.316	28.693
Anvendt til nedskrivning grund mv	1	<u>-261.199</u>	<u>0</u>
<b>Henlæggelse til investeringer</b>		<b><u>8.917</u></b>	<b><u>193.800</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>182.431</u></b>	<b><u>375.358</u></b>
Mellemregning Amstrup Ege Grundejerforening	3	151.450	0
Bestyrelsesmøde		0	150
Administration		0	357
Kontingent Amstrup Ege Grundejerforening		0	1.000
Horsens Havepark		0	196
Græsslåning		0	1.200
Århus Amt, gebyr		0	12.500
Tilsyn, vandværk		0	1.000
Telefon- & kørselsgodtgørelse 2005		0	4.000
Kørselsgodtgørelse 2004		0	3.457
Revisionshonorar		6.000	8.850
Grønne afgifter	4	56	2.480
Vandprøve		9.080	0
Landinspektør		12.222	0
Landinspektør, afsat		12.700	0
Advokat, afsat		10.000	0
Stempel skøde, afsat		<u>2.300</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>203.808</u></b>	<b><u>35.190</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>386.239</u></b>	<b><u>410.548</u></b>

<b>Specifikationer</b>	Note	2006	2005
------------------------	------	------	------

**1 Vandværk og installationer**

	<b>Anskaffels- sum</b>	<b>Årets afskrivning %</b>	<b>Afskrevet i alt beløb</b>	<b>%</b>	<b>Afskrevet i alt beløb</b>	<b>Anvendt henlæggelse</b>
Grund	7.987		0		0	7.987
Vandværksbygning	25.371		0	100	25.371	0
Vandværk	37.822		0	100	37.822	0
Brøndboring	9.041		0		0	9.041
Tilslutningsafgifter	14.013		0		0	14.013
Motorværn	1.168		0	100	1.168	0
Hydrofore	2.982		0	100	2.982	0
Brøndboring	96.796		0	100	96.796	0
Ombygning vandværk 2004	23.275		0	2	932	22.343
Elstyring, 2006	23.000		0		0	23.000
Grund, 2006	<u>184.815</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>184.815</u>
	<u>426.270</u>		<u>0</u>		<u>165.071</u>	<u>261.199</u>
						<b>Uafskrevet saldo</b>
Vandrensningsanlæg og om- forandring 2004	<u>186.823</u>	10	<u>18.682</u>	20	<u>37.365</u>	<u>149.458</u>
	<u>186.823</u>		<u>18.682</u>		<u>37.365</u>	<u>149.458</u>

**2 Merværdiafgift**

Skyldig moms, primo	12.410	9.939
Udgående moms	-42.067	-20.545
Indgående moms	29.362	13.436
El-afgift	5.010	5.902
Afregnet moms	<u>13.887</u>	<u>3.679</u>
	<b><u>18.602</u></b>	<b><u>12.411</u></b>

**3 Mellemlægning Amstrup Ege Grundejerforening**

Køb grund	150.000	0
Restgæld lån, hovedventiler	-5.514	0
Efterangivelse ledningsført vand betalt af AEG	2.480	0
Kreditnota, vedr. for meget faktureret vand 2005	5.484	0
Fasteafgifter 4 andre tilsluttede 2005	<u>-1.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>151.450</u></b>	<b><u>0</u></b>

<b>Specifikationer</b>	Note	2006	2005
<b>4</b>			
<b>Grønne afgifter</b>			
Vandafgift		34.987	15.410
Afregnet		<u>-34.931</u>	<u>-12.930</u>
		<b><u>56</u></b>	<b><u>2.480</u></b>