

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

CVR-nummer 30038754

Årsrapport 2008

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Andelsselskabets oplysninger | 3 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance, aktiver og passiver | 11 |
| Anlægskartotek | |
| Anlægskartotek 2008 | 12 |
| Budget | |
| Budget 2009 | 13 |

Andelsselskabets oplysninger

Andelsselskab

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

Telefon: 20 46 53 17

Hjemstedskommune Odder

CVR-nummer: 30038754

Regnskabsperiode: 1. januar 2008 - 31. december 2008

Hovedaktivitet

Andelsselskabets aktivitet består i at distribuere og sælge vand.

Revisor

Dansk Revision Odder
registreret revisionsinteressentskab
Torvet 10
8300 Odder

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2008 for Andelsselskabet Amstrup Ege Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2008 samt resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2008 - 31. december 2008.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Amstrup, den 2. april 2009

Bestyrelse:

Per Højgård Andersen

Poul Kyed

Henning Madsen

Jørn Fogh

Flemming Mouritsen

Godkendt på generalforsamlingen, den / 2009

dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Andelsselskabet Amstrup Ege Vandværk

Vi har revideret årsrapporten for Andelsselskabet Amstrup Ege Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2008 - 31. december 2008, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, 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 afgive en konklusion om årsrapporten 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 årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for andelsselskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at afgive en konklusion om effektiviteten af andelsselskabets 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 årsrapporten.

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 påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2008 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2008 - 31. december 2008 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 2. april 2009

Dansk Revision Odder

registreret revisionsinteressentskab

Sonja Hartmeier
Registreret revisor FRR

Bo Pode, HD
Registreret revisor FRR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Amstrup Ege Vandværk for 2008 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, bortset fra nedenstående bemærkning. Resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden.

Andelsselskabet har valgt at afvige fra årsregnskabsloven under aktiver og passiver idet omsætningsaktiver og kortfristet gæld vises først.

Hvert år henlægges kr. 30.000 til investeringskontoen. Denne henlæggelse fortsætter hvert år indtil der er en saldo på henlæggelseskontoen på kr. 300.000. Resten af årets resultat vil blive overført til konto for overført over-/underskud.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andelsselskabet, 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.

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.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Indtægterne er periodiseret efter leveringstidspunktet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Der foretages afskrivninger med:

| | |
|----------------|------------------------------|
| Bygninger | er nedskrevet til scrapværdi |
| Brøndboring | er nedskrevet til scrapværdi |
| Installationer | 10% |

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | 2008 | 2007 |
|---|-------------------|-------------|
| INDTÆGTER: | | |
| Salg vand | 72.183,65 | 78.582,59 |
| Fast afgift | 49.767,00 | 48.837,75 |
| Tilslutningsafgifter | 0,00 | 0,00 |
| Hovedledningsbidrag | 21.500,00 | 21.300,00 |
| Grundvandsbidrag | 8.999,52 | 9.872,64 |
| Gebyrer | 100,00 | 2.075,00 |
| Indtægter | 152.550,17 | 160.667,98 |
| Øvrige indtægter i alt | 0,00 | 4.010,36 |
| Indtægter i alt | 152.550,17 | 164.678,34 |
| UDGIFTER: | | |
| Strømforbrug | 14.065,35 | 12.940,09 |
| Reparation og vedligeholdelse | 73.670,13 | 86.871,05 |
| Indtægt vedr. reparation | -3.736,00 | -45.588,80 |
| Pasning af vandværk | 7.700,00 | 5.200,00 |
| Vandanalyser | 4.262,67 | 6.293,05 |
| Vandindvindingsafgift | 6.375,00 | 7.625,00 |
| Øvrige driftsudgifter | 0,00 | 1.036,83 |
| Forsikringer | 3.486,44 | 3.343,35 |
| Møder bestyrelse m.v. | 4.155,00 | 3.245,00 |
| Telefon | 81,29 | 1.349,90 |
| Kontingenter og tidskrifter | 3.693,19 | 3.255,32 |
| Kursus | 600,00 | 0,00 |
| Kontorartikler | 351,96 | 1.000,00 |
| Revision | 5.899,00 | |
| Porto og gebyr | 2.405,68 | 2.443,06 |
| Administrationservice | 12.080,83 | 12.995,54 |
| Generalforsamling | 1.358,00 | 1.709,00 |
| Øreafrunding m.v. | -0,45 | -0,05 |
| Administrationsomk. I alt | 136.448,09 | 103.718,34 |
| Resultat før afskrivninger & finansiering: | 16.102,08 | 60.960,00 |

Resultatopgørelse

| | 2008 | 2007 |
|--|-------------------|-------------|
| FINANCIERING: | | |
| Renteindtægt, bank | 5.447,24 | 3.529,94 |
| Financieringsindtægter i alt | 5.447,24 | 3.529,94 |
| | | |
| Afskrivninger: | | |
| Installationer | -18.682,00 | -18.682,30 |
| Afskrivninger i alt | -18.682,00 | -18.682,30 |
| | | |
| ÅRETS RESULTAT (overskud) | 2.867,32 | 45.807,64 |
| | | |
| Henlæggelse til investeringer | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | |
| Resultat overført til egenkapital | -27.132,68 | 15.807,64 |

Balance aktiver og passiver

| | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| AKTIVER: | | |
| Kasse | 0,00 | 0,00 |
| Bank 0270 689981 | 31.265,31 | 9.729,53 |
| Likvid beholdning i alt | 31.265,31 | 9.729,53 |
| Debitorer | 0,00 | 59.143,02 |
| Tilgodehavende vand mv. | 75.176,23 | 82.504,03 |
| Tilgodehavende moms | 16.248,96 | 9.305,27 |
| Tilgodehavender i alt | 91.425,19 | 150.952,32 |
| Anlægsaktiver | | |
| Installationer | 112.093,70 | 130.775,70 |
| Anlægsaktiver i alt | 112.093,70 | 130.775,70 |
| Aktiver i alt | 234.784,20 | 291.457,55 |
| PASSIVER: | | |
| Skyldig "grønne" afgifter | 0,00 | 620,00 |
| Skyldige omkostninger div. | 3.678,50 | 62.599,17 |
| Skyldige poster i alt | 3.678,50 | 63.219,17 |
| Egenkapital: | | |
| Egenkapital fra 1/1 2007 | 173.513,74 | 173.513,74 |
| Overført resultat primo | 15.807,64 | 0,00 |
| Overført årets resultat | -27.132,68 | 15.807,64 |
| Egenkapital 31/12 | 162.188,70 | 189.321,38 |
| Henlagt til investeringer primo | 38.917,00 | 8.917,00 |
| Årets henlæggelse til investeringer | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Egenkapital og henlæggelser | 231.105,70 | 228.238,38 |
| Passiver i alt | 234.784,20 | 291.457,55 |

Anlægskartotek 2008

Tekniske anlæg

Vandrensningsanlæg:

| | | |
|--|------------------|--------------------------|
| Bogført værdi omforandring 2004 | | 186.823,00 |
| Tidligere afskrevet | 56.047,30 | |
| Afskrivninger i 2008 (10% af 186.823,00) | <u>18.682,00</u> | |
| Akkumulerede afskrivninger | <u>74.729,30</u> | <u>-74.729,30</u> |
| Vandrensningsanlæg pr. 31.12.2008 | | <u>112.093,70</u> |

Tidligere investeringer

| | Anskaffelsessum | Afskrevet | Bogført værdi |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| Grund | 7.987,00 | 7.987,00 | 0,00 |
| Vandværksbygning | 25.371,00 | 25.371,00 | 0,00 |
| Vandværk | 37.822,00 | 37.822,00 | 0,00 |
| Brøndboring | 9.041,00 | 9.041,00 | 0,00 |
| Tilslutningsafgifter | 14.013,00 | 14.013,00 | 0,00 |
| Motorværn | 1.168,00 | 1.168,00 | 0,00 |
| Hydrofore | 2.982,00 | 2.982,00 | 0,00 |
| Brøndboring | 96.796,00 | 96.796,00 | 0,00 |
| Ombygning vandværk 2004 | 23.275,00 | 23.275,00 | 0,00 |
| Elstyring, 2006 | 23.000,00 | 23.000,00 | 0,00 |
| Grund, 2006 | <u>184.815,00</u> | <u>184.815,00</u> | <u>0,00</u> |
| Investeringer i alt | <u>426.270,00</u> | <u>426.270,00</u> | <u>0,00</u> |

Grundværdi pr. 1. oktober 2008 udgør kr. 173.400

Budget

2009

INDTÆGTER:

| | |
|-----------------------|-------------------|
| Vandpris | 75.000,00 |
| Grundvandsgebyr | 9.000,00 |
| Fast afgift | 49.000,00 |
| Hovedledningsbidrag | 21.000,00 |
| Gebyr og renteindtægt | 1.000,00 |
| Indtægter ialt | 155.000,00 |

UDGIFTER:

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Strømforbrug | 15.000,00 |
| Reparation og vedligehold | 36.500,00 |
| Pasning af vandværk | 5.500,00 |
| Vandanalyser | 5.000,00 |
| Vandindvingsafgift | 9.000,00 |
| Forsikringer | 3.500,00 |
| Microwa administration | 12.000,00 |
| Ejendomsskat | 1.000,00 |
| Kontingenter og tidskrifter | 3.500,00 |
| Kontorartikler og diverse | 1.000,00 |
| Revision | 4.000,00 |
| Porto og gebyr | 3.000,00 |
| Generalforsamling | 2.000,00 |
| Møder bestyrelse m.v. | 5.000,00 |
| Udgifter ialt | 106.000,00 |

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Resultat før afskrivninger | 49.000,00 |
|-----------------------------------|------------------|

| | |
|-----------------------------|-----------|
| Afskrivninger | 18.700,00 |
| Henlæggelse til investering | 30.000,00 |

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Overført til egenkapital | 300,00 |
|---------------------------------|---------------|