



HØRNE VANDVÆRK
ÅRSREGNSKAB

2010

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring	5
 Ledelsesberetning	 6
Selskabsoplysninger	6
Beretning	7
 Årsregnskab 1. januar - 31. december	 8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2010 for Andelsselskabet Horne Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

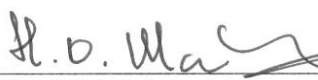
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 4. februar 2011

Bestyrelsen:


Henrik Uhd Markussen
formand


Palle Jensen Find
kasserer


Niels Lillemark
næstformand


Jens Boesen


Arne Greve

Påtegninger

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Andelsselskabet Horne Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet, bortset fra budgettal for 2010 og 2011, for Andelsselskabet Horne Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010, side 8 - 15. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, 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 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. Ledelsen har endvidere til ansvar at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Påtegninger

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Faaborg, den 4. februar 2011

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Arne Hydtfeldt
statsaut. revisor

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Efterfølgende resultatopgørelse og balance for året 2010 har jeg revideret i henhold til vedtægterne.

Horne, den 17/2 - 2011

Ib Birkemose

Ib Birkemose

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet Horne Vandværk
Præstegårdsgyden 25 A
5600 Faaborg

Telefon: 62 60 20 27 (formand)
Hjemmeside: www.hornevand.dk

CVR-nr.: 20 64 27 18
Stiftet: 27.10.1933
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Henrik Uhd Markussen, formand
Palle Jensen Find, kasserer
Niels Lillemark, næstformand
Jens Boesen
Arne Greve

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bygmestervej 6
5600 Faaborg

Ledelsesberetning

Beretning

Formål

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i alle vandforsynings- og deraf afledte spørgsmål.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige begivenheder.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat på 19 tkr. er tilfredsstillende og bedre end forventet. Forbedringen er sket ved omkostningsbesparelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Horne Vandværk for 2010 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter indkøb af el og vand, teknisk bistand, vedligeholdelse m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, forsikringer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter indeholder renter af finansielle indeståender.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	Afskrives ikke
Ledningsnet	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20 - 40 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2010	Budget 2010 (ej revideret)	2009	Budget 2011 (ej revideret)
Omsætning	1	619.413	642.000	633.219	623.000
Driftsomkostninger	2	-404.999	-478.000	-600.126	-469.200
Administrationsomkostninger	3	-138.116	-158.000	-137.658	-158.600
Resultat før afskrivninger		76.298	6.000	-104.565	-4.800
Afskrivninger	4	-109.267	-125.000	-107.890	-125.000
Resultat før finansielle poster		-32.969	-119.000	-212.455	-129.800
Finansielle indtægter	5	51.735	50.000	71.717	52.000
Årets resultat		18.766	-69.000	-140.738	-77.800

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2010	2009
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Ejendom	6	175.000	175.000
Driftsanlæg	7	1.486.377	1.528.018
Ledningsnet	8	1.455.829	1.496.915
		<u>3.117.206</u>	<u>3.199.933</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Indlånsbevis Sparekassen Faaborg		1.000.000	0
		<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.117.206</u>	<u>3.199.933</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Forbrugere		43.884	24.900
Øvrige		12.201	33.915
Moms og vandskat		57.363	59.818
		<u>113.448</u>	<u>118.633</u>
Likvide beholdninger	9	<u>1.435.584</u>	<u>2.330.121</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.549.032</u>	<u>2.448.754</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.666.238</u></u>	<u><u>5.648.687</u></u>
PASSIVER			
Egenkapital	10	<u>5.567.536</u>	<u>5.548.770</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Forbrugere		27.440	50.697
Skyldige omkostninger		67.292	47.975
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag		1.420	1.245
Skyldig løn		2.550	0
		<u>98.702</u>	<u>99.917</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>98.702</u>	<u>99.917</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>5.666.238</u></u>	<u><u>5.648.687</u></u>
Eventualposter m.v.	11		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2010	Budget 2010 (ej revideret)	2009	Budget 2011 (ej revideret)
1 Omsætning				
Faste afgifter	148.957	150.000	149.209	150.000
Vand	457.810	480.000	463.635	460.000
Gebyrer	3.600	3.000	3.040	4.000
Oplysn. Faaborg-Midtfyn Kommune	9.046	9.000	17.335	9.000
	<u>619.413</u>	<u>642.000</u>	<u>633.219</u>	<u>623.000</u>
2 Driftsomkostninger				
Driftsudgifter				
El	178.732	165.000	157.337	175.000
Vand Faaborg Vandforsyning	57.629	75.000	47.470	75.000
Tømme fældetanke	2.242	6.000	3.937	6.000
El-afgift	-78.108	-70.000	-66.591	-85.000
El-distributionsafgift	-3.919	-4.000	-3.500	-4.000
	<u>156.576</u>	<u>172.000</u>	<u>138.653</u>	<u>167.000</u>
Drift diverse				
Teknisk bistand	3.350	3.000	733	3.000
Vandanalyser	13.446	20.000	16.061	20.000
Fyns Amts miljøgebyr	48.050	48.000	47.275	48.000
Løn	32.315	37.000	35.627	32.200
Kurser	0	2.000	0	2.000
Fremmed arbejde	0	5.000	15.920	5.000
Areal vedligeholdelse	10.178	10.000	7.544	10.000
Bygningsvedligeholdelse	7.642	10.000	2.099	10.000
Landmåler	9.550	15.000	0	10.000
Kørselsgodtgørelse	2.727	4.000	2.328	4.000
Vedligeholdelse filteranlæg	15.317	8.000	25.231	8.000
	<u>142.575</u>	<u>162.000</u>	<u>152.818</u>	<u>152.200</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2010	Budget 2010 (ej revideret)	2009	Budget 2011 (ej revideret)
2 Driftsomkostninger, fortsat				
Vedligehold VVS				
Nyanlæg på værket	0	25.000	12.417	25.000
Udskiftning af stophaner	0	5.000	25.947	15.000
Reparation stophaner	555	15.000	4.277	0
Reparation rørbrud	27.466	10.000	9.020	20.000
Reparation på værket	6.694	10.000	85.282	10.000
Reparation målere	0	1.000	0	1.000
Nye målere	0	0	95.526	0
VVS hjælp	3.700	3.000	6.194	4.000
Tilsyn på værket	0	4.000	0	4.000
Rengøring råvandsbassin	6.475	12.000	10.835	10.000
Service på ledningsnet	740	3.000	4.096	3.000
	45.630	88.000	253.594	92.000
Entreprenør				
Udskiftning af stophaner	0	8.000	14.864	15.000
Reparation stophaner	0	15.000	7.684	0
Reparation rørbrud	47.902	20.000	20.289	30.000
	47.902	43.000	42.837	45.000
Elektriker				
Nyanlæg på værket	0	8.000	0	5.000
Reparation el på værket	5.026	3.000	0	5.000
Elektrikerhjælp	7.290	2.000	12.224	3.000
	12.316	13.000	12.224	13.000
Driftsomkostninger i alt	404.999	478.000	600.126	469.200

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2010	Budget 2010 (ej revideret)	2009	Budget 2011 (ej revideret)
3 Administrationsomkostninger				
Forsikringer	6.055	6.000	5.508	6.000
Edb-service	16.307	12.000	13.031	17.400
Kontingenter	4.751	7.000	4.689	6.000
Kontorartikler	2.190	7.000	3.945	5.000
Annonce	4.065	4.000	3.310	4.000
Porto	1.353	3.000	2.292	3.000
PBS opkrævning/service	6.005	7.000	5.978	7.000
Telefon og alarm	15.783	18.000	18.638	18.000
Edb-programmer/udstyr	11.957	15.000	4.936	15.000
Revisorassistance	17.400	17.000	16.900	17.000
Kontorleje	36.000	36.000	34.800	37.200
Gaver og blomster	1.212	3.000	1.579	3.000
Mødeudgifter	15.038	23.000	22.052	20.000
	<u>138.116</u>	<u>158.000</u>	<u>137.658</u>	<u>158.600</u>
4 Afskrivninger				
Småanskaffelser u/15.000 kr.	0	10.000	0	10.000
Driftsanlæg	68.181	70.000	66.804	70.000
Ledningsnet	41.086	45.000	41.086	45.000
	<u>109.267</u>	<u>125.000</u>	<u>107.890</u>	<u>125.000</u>
5 Renteindtægter				
Pengeinstitutter	<u>51.735</u>	<u>50.000</u>	<u>71.717</u>	<u>52.000</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

		2010	2009
6 Ejendom			
Saldo primo		175.000	175.000
Afskrivninger		0	0
Saldo ultimo		<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
7 Driftsanlæg			
Saldo primo		1.528.018	1.574.383
Årets tilgang		26.540	20.439
		<u>1.554.558</u>	<u>1.594.822</u>
Afskrivninger		-68.181	-66.804
Saldo ultimo		<u>1.486.377</u>	<u>1.528.018</u>
8 Ledningsnet			
Saldo primo		1.496.915	1.538.001
Afskrivninger		-41.086	-41.086
Saldo ultimo		<u>1.455.829</u>	<u>1.496.915</u>
9 Likvide beholdninger			
Kassebeholdning		1.074	449
Nordea Bank		349.239	343.469
Sparekassen Faaborg		1.085.271	1.986.203
		<u>1.435.584</u>	<u>2.330.121</u>
10 Egenkapital			
Saldo primo		5.548.770	5.581.130
Nye andelshavere		0	108.378
Årets resultat		18.766	-140.738
Saldo ultimo		<u>5.567.536</u>	<u>5.548.770</u>
11 Eventualposter m.v.			
Eventualforpligtelser			
Ingen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			