



HORNE VANDVÆRK  
ÅRSREGNSKAB

**2005**

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelseserklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-10
Revisionspåtegning	11

Ledelseserklæring

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 2005 for Andelsselskabet Horne Vandværk.

Den samlede ledelse erklærer:

At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

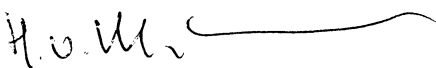
At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

At den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og uændret i forhold til tidligere år.

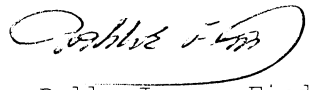
Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 7. februar 2006


Bestyrelsen:

  
Henrik Uhd Markussen  
formand

  
Jens Boesen

  
Palle Jensen Find  
kasserer

  
Arne Greve

  
Niels Lillemark  
næstformand

## Ledelsesberetning

### **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.

### **Udvikling i regnskabsåret:**

Årets resultat udgør kr. 154.758, hvilket er tilfredsstillende.

### **Resultatdisponering:**

Årets resultat overføres til egenkapitalen.

### **Den økonomiske stilling:**

Der henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter, der efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2005 og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning, som vil kunne ændre vurderingen af selskabets stilling.

Der forventes et tilfredsstillende resultat for året 2006.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for året 2005 er udarbejdet og opstillet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt under hensyntagen til selskabets vedtægter og i overensstemmelse med god regnskabsskik efter følgende grundlæggende regnskabsprincipper.

### **Fortsat drift (Going concern)**

Det forudsættes, at selskabet kan fortsætte driften i en overskuelig fremtid. Selskabet hverken agter eller er tvunget til at likvidere eller foretage væsentlige indskrænkninger i sine aktiviteter.

### **Kontinuitet**

Årsrapporten er udarbejdet med anvendelse af samme opstillingsform og samme regnskabspraksis som tidligere regnskabsår.

### **Periodisering**

Der tages hensyn til indtægter og omkostninger vedrørende det år, som årsrapporten omfatter, uanset betalingstidspunktet.

### **Indhold frem for formalia**

Transaktioner og andre forhold er præsenteret i overensstemmelse med det regnskabsmæssige indhold og den økonomiske realitet og ikke alene under iagttagelse af den juridiske form.

### **Væsentlighed**

Ved udarbejdelse og præsentation af årsrapporten har vi lagt vægt på forhold, der er væsentlige for forståelsen af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

### **Måling af hver post for sig**

De enkelte poster under aktiver og passiver er indregnet hver for sig, og der er ikke foretaget modregning mellem aktiv- og passivposter eller mellem omkostnings- og indtægtsposter ud over, hvad der er foreneligt med årsregnskabslovens og de danske regnskabsvejledningers bestemmelser.

### **Forsigtighed**

Vi har tilstræbt at udarbejde årsrapporten så objektivt som muligt. I de enkelte tilfælde, hvor vi har været usikre, har vi været forsigtige i vor vurdering med henblik på, at årsrapporten ikke giver et for positivt billede af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat.

Denne forsigtighed har dog ikke medført dannelse af hemmelige reserver.

Om de metoder og fremgangsmåder, der er anvendt ved behandling af årsrapportens enkelte poster, skal følgende oplyses:

### **Indtægtskriterie**

Faktureringskriteriet er anvendt som indtægtsgrundlag.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over aktiverens forventede brugstid med fradrag af forventet scrapværdi.

**Tilgodehavender fra salg**

Tilgodehavender er indregnet til nominal værdi med fradrag for hensættelser til tab. Der skønnes ikke at være risiko for tab, udover hensatte beløb.

**Skat**

Der afsættes ikke skat i årsrapporten.

**Pantsætninger/sikkerhedsstillelser**

Ingen.

Resultatopgørelse for året 2005

Note	2005	Budget 2005	2004	Budget 2006
1 Omsætning	664.241	659.000	726.039	663.000
2 Driftsomkostninger	295.031	312.500	251.850	335.500
3 Administrationsomkostninger	<u>129.737</u>	<u>136.500</u>	<u>141.496</u>	<u>138.000</u>
Resultat før afskrivninger	239.473	210.000	332.693	189.500
4 Afskrivninger	<u>119.769</u>	<u>116.000</u>	<u>209.368</u>	<u>121.000</u>
Resultat før renter	119.704	94.000	123.325	68.500
5 Renteindtægter	<u>35.054</u>	<u>40.000</u>	<u>27.760</u>	<u>40.000</u>
Årets resultat	<u>154.758</u>	<u>134.000</u>	<u>151.085</u>	<u>108.500</u>

Balance pr. 31. december 2005

Note		31.12.05	31.12.04
	<b>Aktiver:</b>		
	<b>Anlægsaktiver:</b>		
6	Driftsanlæg	1.590.600	1.637.445
7	Ledningsnet	<u>1.530.114</u>	<u>1.593.496</u>
	<b>Anlægsaktiver ialt</b>	<b><u>3.120.714</u></b>	<b><u>3.230.941</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	<b>Tilgodehavender:</b>		
	Forbrugere	27.502	45.279
	Øvrige	1.897	5.521
	Moms	<u>67.440</u>	<u>38.395</u>
		<u>96.839</u>	<u>89.195</u>
	<b>Likvide beholdninger:</b>		
	Kassebeholdning	889	826
	Fionia Bank	306.784	302.250
	Sparekassen Faaborg	<u>1.590.297</u>	<u>1.373.148</u>
		<u>1.897.970</u>	<u>1.676.224</u>
	<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b><u>1.994.809</u></b>	<b><u>1.765.419</u></b>
	<b>Aktiver ialt</b>	<b><u>5.115.523</u></b>	<b><u>4.996.360</u></b>
	<b>Passiver:</b>		
8	<b>Egenkapital</b>	<b><u>5.045.053</u></b>	<b><u>4.890.295</u></b>
	<b>Kortfristet gæld:</b>		
	Forbrugere	21.218	41.701
	Skyldige omkostninger	47.712	64.364
	Skyldig arbejdsmarkedsbidrag	188	0
	Skyldig løn	<u>1.352</u>	<u>0</u>
	<b>Kortfristet gæld ialt</b>	<b><u>70.470</u></b>	<b><u>106.065</u></b>
	<b>Passiver ialt</b>	<b><u>5.115.523</u></b>	<b><u>4.996.360</u></b>



Noter

		Budget		Budget
	2005	2005	2004	2006
<b>Note 1 - Omsætning:</b>				
Faste afgifter	197.553	199.000	197.187	198.000
Vand	458.434	450.000	519.544	455.000
Gebyrer	970	3.000	2.160	3.000
Oplysninger Faaborg Kommune	<u>7.284</u>	<u>7.000</u>	<u>7.148</u>	<u>7.000</u>
	<b><u>664.241</u></b>	<b><u>659.000</u></b>	<b><u>726.039</u></b>	<b><u>663.000</u></b>
<b>Note 2 - Driftsomkostninger:</b>				
<b>Driftsudgifter:</b>				
El	164.843	160.000	149.121	170.000
Vand Fåborg Vandforsyning	39.677	50.000	41.564	38.000
Tømme fældetanke	941	2.000	1.784	2.000
CO <sup>2</sup> afgift	- 103	- 1.500	- 1.270	0
Elafgift	- 69.873	- 75.000	- 66.807	- 70.000
Eldist. afgift	- <u>3.916</u>	- <u>4.500</u>	- <u>3.810</u>	- <u>4.000</u>
	<u>131.569</u>	<u>131.000</u>	<u>120.582</u>	<u>136.000</u>
<b>Drift diverse:</b>				
Teknisk bistand	1.984	3.000	1.984	3.000
Vandanalyser	6.649	10.000	6.957	10.000
Fyns Amts miljøgebyr	68.200	68.500	60.450	70.000
Kurser	1.000	3.000	0	2.000
Fremmed arbejde	0	2.000	395	2.000
Areal vedligeholdelse	6.233	6.000	4.031	6.500
Bygn. vedligeholdelse	40.380	5.000	487	20.000
Landmåler og tinglysning	0	10.000	5.000	5.000
Kørselsgodtgørelse	<u>3.212</u>	<u>3.000</u>	<u>2.411</u>	<u>3.500</u>
	<u>127.658</u>	<u>110.500</u>	<u>81.715</u>	<u>122.000</u>
<b>Vedligehold VVS:</b>				
Nyanlæg på værket	9.730	2.000	0	8.000
Nye stophaner	5.782	3.000	0	6.000
Rep. stophaner	737	5.000	5.245	1.000
Rep. rørbund	1.033	3.000	0	5.000
Rep. på værket	0	10.000	1.249	5.000
Rep. boringer	0	5.000	14.754	5.000
Rep. målere	210	1.000	0	1.000
Nye målere	572	1.000	11.240	1.000
VVS hjælp	6.315	2.000	0	5.000
Kontrol aflæsning	3.384	2.000	2.800	3.000
Rengøring råvandsbassin	1.960	6.000	2.624	2.500
Service på ledningsnet	<u>0</u>	<u>3.000</u>	<u>0</u>	<u>2.500</u>
	<u>29.723</u>	<u>43.000</u>	<u>37.912</u>	<u>45.000</u>
<b>Entreprenør:</b>				
Nye stophaner entreprenør	0	3.500	0	5.000
Rep. stophaner entreprenør	0	10.000	8.381	10.000
Rep. rørbrud entreprenør	<u>0</u>	<u>10.000</u>	<u>0</u>	<u>10.000</u>
	<u>0</u>	<u>23.500</u>	<u>8.381</u>	<u>25.000</u>
<b>Elektriker:</b>				
Nyanlæg på værket	3.925	0	0	4.000
Rep. el på værket	2.156	3.000	2.720	2.000
Elektrikerhjælp	<u>0</u>	<u>1.500</u>	<u>540</u>	<u>1.500</u>
	<u>6.081</u>	<u>4.500</u>	<u>3.260</u>	<u>7.500</u>
	<b><u>295.031</u></b>	<b><u>312.500</u></b>	<b><u>251.850</u></b>	<b><u>335.500</u></b>

**Note 3 - Administrationsomkostninger:**

Forsikringer	5.186	6.000	5.068	6.000
EDB service	10.007	12.000	10.689	12.000
Kontingenter	3.880	3.500	3.278	4.000
Kontorartikler	5.400	7.000	3.852	6.500
Annonce	7.026	3.000	3.531	3.500
Porto	3.914	5.000	4.547	4.500
PBS opkrævning/service	6.182	6.000	5.634	6.500
Telefon og alarm	17.688	20.000	19.457	20.000
EDB programmer/udstyr	3.824	10.000	24.230	6.000
Revisorassistance	14.800	12.500	12.600	14.800
Kontorleje	30.000	30.000	30.000	31.200
Gaver og blomster	4.463	1.500	1.987	3.000
Mødeudgifter	<u>17.367</u>	<u>20.000</u>	<u>16.623</u>	<u>20.000</u>
	<b><u>129.737</u></b>	<b><u>136.500</u></b>	<b><u>141.496</u></b>	<b><u>138.000</u></b>

**Note 4 - Afskrivninger:**

Tab debitorer	1.472	0	0	0
Småanskaffelser u/kr. 15.000	8.070	5.000	4.041	10.000
Driftsanlæg	46.845	47.000	46.845	47.000
Ledningsnet	<u>63.382</u>	<u>64.000</u>	<u>158.482</u>	<u>64.000</u>
	<b><u>119.769</u></b>	<b><u>116.000</u></b>	<b><u>209.368</u></b>	<b><u>121.000</u></b>

**Note 5 - Renteindtægter:**

Pengeinstitutter	<u>35.054</u>	<u>40.000</u>	<u>27.760</u>	<u>40.000</u>
	<b><u>35.054</u></b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>27.760</u></b>	<b><u>40.000</u></b>

**Note 6 - Driftsanlæg:**

Saldo primo	1.637.445	1.684.290
Årets tilgang	0	0
Afskrivninger	- <u>46.845</u>	- <u>46.845</u>
	<b><u>1.590.600</u></b>	<b><u>1.637.445</u></b>

**Note 7 - Ledningsnet:**

Saldo primo	1.593.496	1.751.978
Årets tilgang	0	0
Afskrivninger	- <u>63.382</u>	- <u>158.482</u>
	<b><u>1.530.114</u></b>	<b><u>1.593.496</u></b>

**Note 8 - Egenkapital:**

Saldo primo	4.890.295	4.739.210
Årets resultat	<u>154.758</u>	<u>151.085</u>
Saldo ultimo	<b><u>5.045.053</u></b>	<b><u>4.890.295</u></b>

Revisionspåtegning:

Til andelshaverne i Andelsselskabet Horne Vandværk

Vi har revideret årsrapporten for Andelsselskabet Horne Vandværk for året 2005, der aflægges efter årsregnskabsloven.

Andelsselskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at afgive en konklusion om årsrapporten.

**Den udførte revision:**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

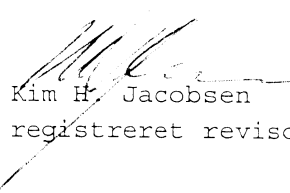
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion:**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retsvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2005 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2005 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

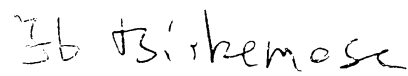
Vester Skerninge, den 7. februar 2006

Arne Jacobsen Registreret Revisor ApS

  
Kim H. Jacobsen  
registreret revisor

  
Søren Jensen  
registreret revisor

Omstående resultatopgørelse og balance for året 2005 har jeg revideret i forhold til vedtægterne.

  
Ib Birkemose  
Generalforsamlingsvalgt revisor