

**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Bygmestervej 6  
Postboks 31  
5600 Faaborg

Telefon 62 61 84 37  
Telefax 62 61 82 77  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

## **Andelsselskabet Horne Vandværk**

# Årsrapport 2007

## **Indhold**

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Den generalforsamlingvalgte revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## **Påtegninger**

### **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2007 for Andelsselskabet Horne Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2007 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2007.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 5. februar 2008  
Bestyrelsen:

---

Henrik Uhd Markussen  
formand

---

Palle Jensen Find  
kasserer

---

Niels Lillemark  
næstformand

---

Jens Boesen

---

Arne Greve

## Påtegninger

### Den uafhængige revisors erklæring

#### Til bestyrelsen i Andelsselskabet Horne Vandværk

Vi har revideret årsrapporten for Andelsselskabet Horne Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2007 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten 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 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 selskabets 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 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 årsrapporten.

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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2007 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2007 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 5. februar 2008

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Arne Hvidtfeldt  
statsaut. revisor

Klaus Borup  
statsaut. revisor

## **Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring**

Efterfølgende resultatopgørelse og balance for året 2007 har jeg revideret i henhold til vedtægterne.

Horne, den

Ib Birkemose

## **Erklæringer**

## **Ledelsesberetning**

## **Selskabsoplysninger**

Andelsselskabet Horne Vandværk  
Præstegårdsgyden 25 A  
5600 Faaborg

Telefon: 62 60 20 27 (formand)  
Hjemmeside: [www.hornevand.dk](http://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 285 tkr. er tilfredsstillende og bedre end forventet. Forbedringen er sket ved en forøget omsætning samt 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 2007 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.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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.

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	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 nominal 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 nettorealisationseværdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2007	Budget 2007	2006	Budget 2008
Omsætning	1	699.455	640.500	676.182	658.500
Driftsomkostninger	2	-308.948	-356.300	-362.700	-500.500
Administrationsomkostninger	3	-126.289	-153.400	-136.169	-176.900
<b>Resultat før afskrivninger</b>		264.218	130.800	177.313	-18.900
Afskrivninger	4	-86.371	-97.000	-85.519	-97.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		177.847	33.800	91.794	-115.900
Finansielle indtægter	5	107.683	70.000	65.450	90.000
<b>Årets resultat</b>		285.530	103.800	157.244	-25.900

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2007	2006
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Ejendom	6	175.000	175.000
Driftsanlæg	7	1.356.548	1.404.283
Ledningsnet	8	1.454.837	1.493.473
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.986.385</b>	<b>3.072.756</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Forbrugere		80.016	40.429
Øvrige		3.261	1.515
Moms		47.109	91.404
		<b>130.386</b>	<b>133.348</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	9	<b>2.501.301</b>	<b>2.222.424</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.631.687</b>	<b>2.355.772</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>5.618.072</b>	<b>5.428.528</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	10	<b>5.512.802</b>	<b>5.227.272</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Forbrugere		19.686	31.368
Skyldige omkostninger		85.303	168.388
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag		281	338
Skyldig løn		0	1.162
		<b>105.270</b>	<b>201.256</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>105.270</b>	<b>201.256</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>5.618.072</b>	<b>5.428.528</b>
<b>Eventualposter m.v.</b>	11		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	2007	Budget 2007	2006	Budget 2008
<b>1 Omsætning</b>				
Faste afgifter	199.496	199.000	197.208	199.000
Vand	491.119	432.000	469.855	450.000
Gebyrer	700	2.000	1.670	2.000
Oplysninger Faaborg Kommune	8.140	7.500	7.449	7.500
	<u>699.455</u>	<u>640.500</u>	<u>676.182</u>	<u>658.500</u>
<b>2 Driftsomkostninger</b>				
Driftsudgifter:				
El	183.781	180.000	162.721	180.000
Vand Faaborg Vandforsyning	67.360	45.000	52.351	61.200
Tømme fældetanke	2.738	2.000	1.479	3.500
Elafgift	-77.626	-74.000	-70.406	-74.000
Eldistributionsafgift	-4.345	-4.500	-3.941	-4.500
	<u>171.908</u>	<u>148.500</u>	<u>142.204</u>	<u>166.200</u>
Drift diverse:				
Teknisk bistand	1.984	3.000	0	3.000
Vandanalyser	16.881	15.000	12.345	15.000
Fyns Amts miljøgebyr	38.285	40.000	68.200	40.000
Løn	3.515	5.000	4.233	5.000
Kurser	1.400	2.000	0	2.000
Fremmed arbejde	0	5.000	977	5.000
Areal vedligeholdelse	7.572	7.000	15.913	7.000
Bygningsvedligeholdelse	4.823	10.000	7.925	10.000
Landmåler og tinglysning	12.500	5.000	0	15.000
Kørselsgodtgørelse	3.839	3.800	3.590	3.800
Filteranlæg	0	3.000	0	3.000
	<u>90.799</u>	<u>98.800</u>	<u>113.183</u>	<u>108.800</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	2007	Budget 2007	2006	Budget 2008
<b>2 Driftsomkostninger, fortsat</b>				
Vedligehold VVS:				
Nyanlæg på værket	0	5.000	0	5.000
Nye stophaner	0	8.000	10.195	8.000
Reparation stophaner	0	5.000	0	5.000
Reparation rørbund	4.596	5.000	0	5.000
Reparation på værket	7.735	10.000	68.090	10.000
Reparation boringer	0	20.000	0	25.000
Reparation målere	0	1.000	0	1.000
Nye målere	477	1.000	463	112.500
VVS hjælp	5.213	3.000	0	3.000
Kontrol aflæsning	3.648	4.000	3.952	4.000
Rengøring råvandsbassin	3.562	3.000	0	3.000
Service på ledningsnet	2.964	3.000	3.539	3.000
	<u>28.195</u>	<u>68.000</u>	<u>86.239</u>	<u>184.500</u>
Entreprenør:				
Nye stophaner entreprenør	0	12.000	11.532	12.000
Reparation stophaner entreprenør	0	8.000	4.325	8.000
Reparation rørbrud entreprenør	12.137	12.000	0	12.000
	<u>12.137</u>	<u>32.000</u>	<u>15.857</u>	<u>32.000</u>
Elektriker:				
Nyanlæg på værket	0	4.000	0	4.000
Reparation el på værket	4.675	3.000	4.644	3.000
Elektrikerhjælp	1.234	2.000	573	2.000
	<u>5.909</u>	<u>9.000</u>	<u>5.217</u>	<u>9.000</u>
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<u><u>308.948</u></u>	<u><u>356.300</u></u>	<u><u>362.700</u></u>	<u><u>500.500</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	<u>2007</u>	<u>Budget 2007</u>	<u>2006</u>	<u>Budget 2008</u>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>				
Forsikringer	5.489	6.000	5.374	6.000
Edb-service	10.576	12.000	10.514	12.000
Kontingenter	6.459	5.000	4.486	5.000
Kontorartikler	4.721	6.500	4.518	6.500
Annonce	2.746	4.000	19.231	4.000
Porto	1.145	3.000	1.958	3.000
PBS opkrævning/service	5.965	6.500	5.875	6.500
Telefon og alarm	15.765	20.000	17.401	20.000
Edb-programmer/udstyr	9.480	20.000	6.750	15.000
Revisorassistance	14.500	15.000	13.900	15.000
Kontorleje	32.400	32.400	31.200	32.400
Gaver og blomster	1.165	3.000	645	3.000
Mødeudgifter	15.878	20.000	14.317	20.000
Formandshonorar/tilsyn på værket	0	0	0	28.500
	<u>126.289</u>	<u>153.400</u>	<u>136.169</u>	<u>176.900</u>
<b>4 Afskrivninger</b>				
Småanskaffelser u/15.000 kr.	0	10.000	0	10.000
Driftsanlæg	47.735	48.000	46.919	48.000
Ledningsnet	38.636	39.000	38.600	39.000
	<u>86.371</u>	<u>97.000</u>	<u>85.519</u>	<u>97.000</u>
<b>5 Renteindtægter</b>				
Pengeinstitutter	<u>107.683</u>	<u>70.000</u>	<u>65.450</u>	<u>90.000</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	2007	2006
<b>6 Ejendom</b>		
Saldo primo	175.000	175.000
Årets tilgang	0	0
	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Afskrivninger	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u><u>175.000</u></u>	<u><u>175.000</u></u>
<b>7 Driftsanlæg</b>		
Saldo primo	1.404.283	1.415.600
Årets tilgang	0	35.602
	<u>1.404.283</u>	<u>1.451.202</u>
Afskrivninger	-47.735	-46.919
<b>Saldo ultimo</b>	<u><u>1.356.548</u></u>	<u><u>1.404.283</u></u>
<b>8 Ledningsnet</b>		
Saldo primo	1.493.473	1.530.114
Årets tilgang	0	1.959
	<u>1.493.473</u>	<u>1.532.073</u>
Afskrivninger	-38.636	-38.600
<b>Saldo ultimo</b>	<u><u>1.454.837</u></u>	<u><u>1.493.473</u></u>
<b>9 Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	234	1.006
Fionia Bank	319.058	311.449
Sparekassen Faaborg	2.182.009	1.909.969
	<u>2.501.301</u>	<u>2.222.424</u>
<b>10 Egenkapital</b>		
Saldo primo	5.227.272	5.045.053
Nye andelshavere	0	24.975
Årets resultat	285.530	157.244
<b>Saldo ultimo</b>	<u><u>5.512.802</u></u>	<u><u>5.227.272</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 11 Eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Ingen.

##### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.