



HØRNE VANDVÆRK
ÅRSREGNSKAB

2009

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 2009 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 2009 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 9. februar 2010

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 for Andelsselskabet Horne Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009, side 8 - 16. 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 2009 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009 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 9. februar 2010

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Peter K. Eilertsen
statsaut. revisor



Arne Hvidtfeldt
statsaut. revisor



Andelsselskabet Horne Vandværk
Årsrapport 2009
CVR-nr. 20 64 27 18

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Efterfølgende resultatopgørelse og balance for året 2009 har jeg revideret i henhold til vedtægterne.

Horne, den 17/2 - 10

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 -141 tkr. svarer stort set til budgettet for 2009.

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 2009 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 salgsmkostninger 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 nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2009	Budget 2009	2008	Budget 2010
Omsætning	1	633.219	643.000	691.024	642.000
Driftsomkostninger	2	-600.126	-571.500	-600.625	-478.000
Administrationsomkostninger	3	-137.658	-152.800	-135.452	-158.000
Resultat før afskrivninger		-104.565	-81.300	-45.053	6.000
Afskrivninger	4	-107.890	-125.000	-99.104	-125.000
Resultat før finansielle poster		-212.455	-206.300	-144.157	-119.000
Finansielle indtægter	5	71.717	100.000	126.753	50.000
Årets resultat		<u>-140.738</u>	<u>-106.300</u>	<u>-17.404</u>	<u>-69.000</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2009	2008
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Ejendom	6	175.000	175.000
Driftsanlæg	7	1.528.018	1.574.383
Ledningsnet	8	1.496.915	1.538.001
Anlægsaktiver i alt		3.199.933	3.287.384
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Forbrugere		24.900	17.648
Øvrige		33.915	970
Moms og vandskat		59.818	167.290
		118.633	185.908
Likvide beholdninger	9	2.330.121	2.303.113
Omsætningsaktiver i alt		2.448.754	2.489.021
AKTIVER I ALT		5.648.687	5.776.405
PASSIVER			
Egenkapital	10	5.548.770	5.581.130
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Forbrugere		50.697	8.780
Skyldige omkostninger		47.975	183.886
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag		1.245	1.429
Skyldig løn		0	1.180
		99.917	195.275
Gældsforpligtelser i alt		99.917	195.275
PASSIVER I ALT		5.648.687	5.776.405
Eventualposter m.v.	11		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2009	Budget 2009	2008	Budget 2010
1 Omsætning				
Faste afgifter	149.209	150.000	199.370	150.000
Vand	463.635	483.000	490.104	480.000
Gebyrer	3.040	1.000	1.550	3.000
Oplysninger Faaborg-Midtfyn Kommune (2 år)	17.335	9.000	0	9.000
	<u>633.219</u>	<u>643.000</u>	<u>691.024</u>	<u>642.000</u>
2 Driftsomkostninger				
Driftsudgifter				
El	157.337	180.000	186.431	165.000
Vand Faaborg Vandforsyning	47.470	68.000	66.865	75.000
Tømme fældetanke	3.937	3.500	1.950	6.000
El-afgift	-66.591	-74.000	-75.564	-70.000
El-distributionsafgift	-3.500	-4.500	-3.114	-4.000
	<u>138.653</u>	<u>173.000</u>	<u>176.568</u>	<u>172.000</u>
Drift diverse				
Teknisk bistand	733	3.000	361	3.000
Vandanalyser	16.061	20.000	14.378	20.000
Fyns Amts miljøgebyr	47.275	48.000	47.507	48.000
Løn	35.627	29.700	31.551	37.000
Kurser	0	2.000	0	2.000
Fremmed arbejde	15.920	5.000	7.932	5.000
Areal vedligeholdelse	7.544	8.000	6.474	10.000
Bygningsvedligeholdelse	2.099	10.000	541	10.000
Landmåler	0	15.000	36.000	15.000
Kørselsgodtgørelse	2.328	3.800	3.026	4.000
Vedligeholdelse filteranlæg	25.231	3.000	0	8.000
	<u>152.818</u>	<u>147.500</u>	<u>147.770</u>	<u>162.000</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2009	Budget 2009	2008	Budget 2010
2 Driftsomkostninger, fortsat				
Vedligehold VVS				
Nyanlæg på værket	12.417	5.000	2.608	25.000
Nye stophaner	25.947	5.000	0	5.000
Reparation stophaner	4.277	5.000	2.113	15.000
Reparation rørbrud	9.020	10.000	78.545	10.000
Reparation på værket	85.282	10.000	9.725	10.000
Reparation boringer	0	40.000	0	0
Reparation målere	0	1.000	0	1.000
Nye målere	95.526	120.000	113.616	0
VVS hjælp	6.194	3.000	5.919	3.000
Kontrolaflysning	0	4.000	2.488	4.000
Rengøring råvandsbassin	10.835	4.000	5.220	12.000
Service på ledningsnet	4.096	3.000	7.636	3.000
	253.594	210.000	227.870	88.000
Entreprenør				
Nye stophaner entreprenør	14.864	4.000	0	8.000
Reparation stophaner entreprenør	7.684	8.000	1.975	15.000
Reparation rørbrud entreprenør	20.289	20.000	41.192	20.000
	42.837	32.000	43.167	43.000
Elektriker				
Nyanlæg på værket	0	4.000	0	8.000
Reparation el på værket	0	3.000	4.075	3.000
Elektrikerhjælp	12.224	2.000	1.175	2.000
	12.224	9.000	5.250	13.000
Driftsomkostninger i alt	600.126	571.500	600.625	478.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2009	Budget 2009	2008	Budget 2010
3 Administrationsomkostninger				
Forsikringer	5.508	6.000	5.742	6.000
Edb-service	13.031	12.000	13.512	12.000
Kontingenter	4.689	7.000	6.604	7.000
Kontorartikler	3.945	6.500	3.521	7.000
Annonce	3.310	4.000	4.812	4.000
Porto	2.292	3.000	2.208	3.000
PBS opkrævning/service	5.978	6.500	5.946	7.000
Telefon og alarm	18.638	20.000	18.729	18.000
Edb-programmer/udstyr	4.936	15.000	6.097	15.000
Revisorassistance	16.900	15.000	16.200	17.000
Kontorleje	34.800	34.800	33.600	36.000
Gaver og blomster	1.579	3.000	828	3.000
Mødeudgifter	22.052	20.000	17.653	23.000
	<u>137.658</u>	<u>152.800</u>	<u>135.452</u>	<u>158.000</u>
4 Afskrivninger				
Småanskaffelser u/15.000 kr.	0	10.000	0	10.000
Driftsanlæg	66.804	70.000	60.060	70.000
Ledningsnet	41.086	45.000	39.044	45.000
	<u>107.890</u>	<u>125.000</u>	<u>99.104</u>	<u>125.000</u>
5 Renteindtægter				
Pengeinstitutter	<u>71.717</u>	<u>100.000</u>	<u>126.753</u>	<u>50.000</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2009	2008
6 Ejendom		
Saldo primo	175.000	175.000
Årets tilgang	0	0
	175.000	175.000
Afskrivninger	0	0
Saldo ultimo	175.000	175.000
7 Driftsanlæg		
Saldo primo	1.574.383	1.356.548
Årets tilgang	20.439	277.895
	1.594.822	1.634.443
Afskrivninger	-66.804	-60.060
Saldo ultimo	1.528.018	1.574.383
8 Ledningsnet		
Saldo primo	1.538.001	1.454.837
Årets tilgang	0	122.208
	1.538.001	1.577.045
Afskrivninger	-41.086	-39.044
Saldo ultimo	1.496.915	1.538.001
9 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	449	234
Fionia Bank	343.469	330.070
Sparekassen Faaborg	1.986.203	1.972.809
	2.330.121	2.303.113

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

		2009	2008
10 Egenkapital			
Saldo primo		5.581.130	5.512.802
Nye andelshavere		108.378	85.732
Årets resultat		-140.738	-17.404
Saldo ultimo		5.548.770	5.581.130
11 Eventualposter m.v.			
Eventualforpligtelser			
Ingen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			