



HORNE VANDVÆRK  
ÅRSREGNSKAB

**2011**

## **Indhold**

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

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 for Andelsselskabet Horne Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

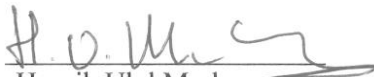
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011.

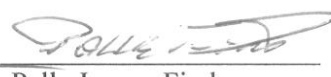
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 3. februar 2012

Bestyrelse:

  
Henrik Uhd Markussen  
formand

  
Palle Jensen Find  
kasserer

  
Niels Lillemark

  
Jens Boesen

  
Arne Greye

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til andelshaverne i Andelsselskabet Horne Vandværk**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Horne Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

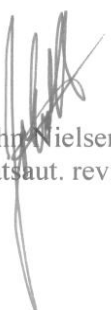
#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Faaborg, den 3. februar 2012

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Nielsen  
statsaut. revisor

## **Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring**

Efterfølgende resultatopgørelse og balance for året 2011 har jeg revideret i henhold til vedtægterne.

Horne, den 17 / 2 - 2012

Ib Birkemose

Ib Birkemose

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Andelsselskabet Horne Vandværk  
Præstegårdsgyden 25 A  
5600 Faaborg

Telefon: 62 60 20 27 (formand)  
CVR-nr.: 20 64 27 18  
Stiftet: 27.10.1933  
Hjemstedskommune: 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.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat på ÷31tkr. er tilfredsstillende og bedre end forventet. Forbedringen er sket ved øget salg af vand.

#### **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 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

### Balance

#### 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 | 20 - 40 år     |

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



## **Årsregnskab 1. januar – 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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 | 2011           | Budget<br>2011 (ej<br>revideret) | 2010          | Budget<br>2012 (ej<br>revideret) |
|----------------------------------------|------|----------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|
| Omsætning                              | 1    | 650.835        | 623.000                          | 619.413       | 621.500                          |
| Driftsomkostninger                     | 2    | -512.647       | -469.200                         | -404.999      | -468.500                         |
| Administrationsomkostninger            | 3    | -126.972       | -158.600                         | -138.116      | -159.100                         |
| <b>Resultat før afskrivninger</b>      |      | 11.216         | -4.800                           | 76.298        | -6.100                           |
| Afskrivninger                          | 4    | -111.572       | -125.000                         | -109.267      | -155.000                         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | -100.356       | -129.800                         | -32.969       | -161.100                         |
| Finansielle indtægter                  | 5    | 69.485         | 52.000                           | 51.735        | 52.000                           |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <u>-30.871</u> | <u>-77.800</u>                   | <u>18.766</u> | <u>-109.100</u>                  |

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

|                                        | Note | 2011             | 2010             |
|----------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                         |      |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                   |      |                  |                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>        |      |                  |                  |
| Ejendom                                | 6    | 175.000          | 175.000          |
| Driftsanlæg                            | 7    | 1.417.865        | 1.486.377        |
| Ledningsnet                            | 8    | 1.414.743        | 1.455.829        |
|                                        |      | <u>3.007.608</u> | <u>3.117.206</u> |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>       |      |                  |                  |
| Indlænsbevis Sparekassen Faaborg       |      | 1.000.000        | 1.000.000        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>             |      | <u>4.007.608</u> | <u>4.117.206</u> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>               |      |                  |                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                 |      |                  |                  |
| Forbrugere                             |      | 43.908           | 43.884           |
| Øvrige                                 |      | 11.712           | 12.201           |
| Moms og vandskat                       |      | 73.929           | 57.363           |
|                                        |      | <u>129.549</u>   | <u>113.448</u>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>            | 9    | 1.574.352        | 1.435.584        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>         |      | <u>1.703.901</u> | <u>1.549.032</u> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                   |      | <u>5.711.509</u> | <u>5.666.238</u> |
| <b>PASSIVER</b>                        |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                     | 10   | <u>5.536.665</u> | <u>5.567.536</u> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |      |                  |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |      |                  |                  |
| Forbrugere                             |      | 19.424           | 27.440           |
| Skyldige omkostninger                  |      | 152.587          | 67.292           |
| Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag          |      | 2.833            | 1.420            |
| Skyldig løn                            |      | 0                | 2.550            |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |      | <u>174.844</u>   | <u>98.702</u>    |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                  |      | <u>5.711.509</u> | <u>5.666.238</u> |
| <b>Eventualposter m.v.</b>             | 11   |                  |                  |

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

|                                 | 2011           | Budget<br>2011 (ej<br>revideret) | 2010           | Budget<br>2012 (ej<br>revideret) |
|---------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|
| <b>1 Omsætning</b>              |                |                                  |                |                                  |
| Faste afgifter                  | 151.046        | 150.000                          | 148.957        | 150.000                          |
| Vand                            | 488.406        | 460.000                          | 457.810        | 460.000                          |
| Gebyrer                         | 2.140          | 4.000                            | 3.600          | 2.500                            |
| Oplysn. Faaborg-Midtfyn Kommune | 9.243          | 9.000                            | 9.046          | 9.000                            |
|                                 | <u>650.835</u> | <u>623.000</u>                   | <u>619.413</u> | <u>621.500</u>                   |
| <b>2 Driftsomkostninger</b>     |                |                                  |                |                                  |
| <b>Driftsudgifter</b>           |                |                                  |                |                                  |
| El                              | 183.282        | 175.000                          | 178.732        | 185.000                          |
| Vand Faaborg Vandforsyning      | 116.214        | 75.000                           | 57.629         | 105.000                          |
| Tømme fældetanke                | 2.590          | 6.000                            | 2.242          | 5.000                            |
| El-afgift                       | -84.028        | -85.000                          | -78.108        | -85.000                          |
| El-distributionsafgift          | -3.740         | -4.000                           | -3.919         | -4.000                           |
|                                 | <u>214.318</u> | <u>167.000</u>                   | <u>156.576</u> | <u>206.000</u>                   |
| <b>Drift diverse</b>            |                |                                  |                |                                  |
| Teknisk bistand                 | 3.680          | 3.000                            | 3.350          | 5.500                            |
| Vandanalyser                    | 20.253         | 20.000                           | 13.446         | 22.000                           |
| Fyns Amts miljøgebyr            | 48.825         | 48.000                           | 48.050         | 0                                |
| Løn                             | 33.891         | 32.200                           | 32.315         | 35.000                           |
| Kurser                          | 0              | 2.000                            | 0              | 2.000                            |
| Fremmed arbejde                 | 0              | 5.000                            | 0              | 5.000                            |
| Areal vedligeholdelse           | 13.112         | 10.000                           | 10.178         | 11.000                           |
| Bygningsvedligeholdelse         | 4.559          | 10.000                           | 7.642          | 35.000                           |
| Ejendomsskat                    | 1.885          | 0                                | 0              | 2.000                            |
| Landmåler                       | 0              | 10.000                           | 9.550          | 5.000                            |
| Kørselsgodtgørelse              | 2.976          | 4.000                            | 2.727          | 4.000                            |
| Vedligeholdelse filteranlæg     | 139.484        | 8.000                            | 15.317         | 8.000                            |
|                                 | <u>268.665</u> | <u>152.200</u>                   | <u>142.575</u> | <u>134.500</u>                   |
| transport:                      | 482.983        | 319.200                          | 299.151        | 340.500                          |

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

|                                       | 2011    | Budget<br>2011 (ej<br>revideret) | 2010    | Budget<br>2012 (ej<br>revideret) |
|---------------------------------------|---------|----------------------------------|---------|----------------------------------|
| <b>2 Driftsomkostninger (fortsat)</b> |         |                                  |         |                                  |
| transport:                            | 482.983 | 319.200                          | 299.151 | 340.500                          |
| <b>Vedligehold VVS</b>                |         |                                  |         |                                  |
| Nyanlæg på værket                     | 0       | 25.000                           | 0       | 10.000                           |
| Udskiftning af stophaner              | 0       | 15.000                           | 0       | 15.000                           |
| Reparation stophaner                  | 0       | 0                                | 555     | 0                                |
| Reparation rørbrud                    | 0       | 20.000                           | 27.466  | 20.000                           |
| Reparation på værket                  | 7.246   | 10.000                           | 6.694   | 10.000                           |
| Nye målere                            | 0       | 1.000                            | 0       | 1.000                            |
| VVS hjælp                             | 5.920   | 4.000                            | 3.700   | 4.000                            |
| Tilsyn på værket                      | 0       | 4.000                            | 0       | 0                                |
| Rengøring råvandsbassin               | 10.730  | 10.000                           | 6.475   | 10.000                           |
| Service på ledningsnet                | 0       | 3.000                            | 740     | 3.000                            |
|                                       | 23.896  | 92.000                           | 45.630  | 73.000                           |
| <b>Entreprenør</b>                    |         |                                  |         |                                  |
| Udskiftning af stophaner              | 0       | 15.000                           | 0       | 15.000                           |
| Reparation rørbrud                    | 0       | 30.000                           | 47.902  | 30.000                           |
|                                       | 0       | 45.000                           | 47.902  | 45.000                           |
| <b>Elektriker</b>                     |         |                                  |         |                                  |
| Nyanlæg på værket                     | 0       | 5.000                            | 0       | 5.000                            |
| Reparation el på værket               | 5.768   | 5.000                            | 5.026   | 5.000                            |
| Elektrikerhjælp                       | 0       | 3.000                            | 7.290   | 0                                |
|                                       | 5.768   | 13.000                           | 12.316  | 10.000                           |
| <b>Driftsomkostninger i alt</b>       | 512.647 | 469.200                          | 404.999 | 468.500                          |

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

|                                      | 2011           | Budget<br>2011 (ej<br>revideret) | 2010           | Budget<br>2012 (ej<br>revideret) |
|--------------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|
| <b>3 Administrationsomkostninger</b> |                |                                  |                |                                  |
| Forsikringer                         | 6.194          | 6.000                            | 6.055          | 6.500                            |
| Edb-service                          | 13.229         | 17.400                           | 16.307         | 15.000                           |
| Kontingenter                         | 5.368          | 6.000                            | 4.751          | 6.000                            |
| Kontorartikler                       | 2.535          | 5.000                            | 2.190          | 4.000                            |
| Annonce                              | 3.503          | 4.000                            | 4.065          | 4.000                            |
| Porto                                | 1.310          | 3.000                            | 1.353          | 3.000                            |
| PBS opkrævning/service               | 6.020          | 7.000                            | 6.005          | 7.000                            |
| Telefon og internet                  | 16.730         | 18.000                           | 15.783         | 18.000                           |
| Edb-programmer/udstyr                | 0              | 15.000                           | 11.957         | 15.000                           |
| Revisorassistance                    | 17.700         | 17.000                           | 17.400         | 18.000                           |
| Kontorleje                           | 37.200         | 37.200                           | 36.000         | 39.600                           |
| Gaver og blomster                    | 2.633          | 3.000                            | 1.212          | 3.000                            |
| Mødeudgifter                         | 14.550         | 20.000                           | 15.038         | 20.000                           |
|                                      | <u>126.972</u> | <u>158.600</u>                   | <u>138.116</u> | <u>159.100</u>                   |
| <b>4 Afskrivninger</b>               |                |                                  |                |                                  |
| Småanskaffelser u/15.000 kr.         | 1.974          | 10.000                           | 0              | 10.000                           |
| Driftsanlæg                          | 68.512         | 70.000                           | 68.181         | 100.000                          |
| Ledningsnet                          | 41.086         | 45.000                           | 41.086         | 45.000                           |
|                                      | <u>111.572</u> | <u>125.000</u>                   | <u>109.267</u> | <u>155.000</u>                   |
| <b>5 Renteindtægter</b>              |                |                                  |                |                                  |
| Pengeinstitutter                     | <u>69.485</u>  | <u>52.000</u>                    | <u>51.735</u>  | <u>52.000</u>                    |

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

|                                              | 2011             | 2010             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>6 Ejendom</b>                             |                  |                  |
| Saldo primo                                  | 175.000          | 175.000          |
| Afskrivninger                                | 0                | 0                |
| <b>Saldo ultimo</b>                          | <b>175.000</b>   | <b>175.000</b>   |
| <b>7 Driftsanlæg</b>                         |                  |                  |
| Saldo primo                                  | 1.486.377        | 1.528.018        |
| Årets tilgang                                | 0                | 26.540           |
|                                              | 1.486.377        | 1.554.558        |
| Afskrivninger                                | -68.512          | -68.181          |
| <b>Saldo ultimo</b>                          | <b>1.417.865</b> | <b>1.486.377</b> |
| <b>8 Ledningsnet</b>                         |                  |                  |
| Saldo primo                                  | 1.455.829        | 1.496.915        |
| Afskrivninger                                | -41.086          | -41.086          |
| <b>Saldo ultimo</b>                          | <b>1.414.743</b> | <b>1.455.829</b> |
| <b>9 Likvide beholdninger</b>                |                  |                  |
| Kassebeholdning                              | 1.034            | 1.074            |
| Nordea Bank                                  | 0                | 349.239          |
| Sparekassen Faaborg                          | 149.007          | 1.085.271        |
| Jyske Bank                                   | 762.116          | 0                |
| Leasing Fyn Bank                             | 662.195          | 0                |
|                                              | 1.574.352        | 1.435.584        |
| <b>10 Egenkapital</b>                        |                  |                  |
| Saldo primo                                  | 5.567.536        | 5.548.770        |
| Årets resultat                               | -30.871          | 18.766           |
| <b>Saldo ultimo</b>                          | <b>5.536.665</b> | <b>5.567.536</b> |
| <b>11 Eventualposter m.v.</b>                |                  |                  |
| <b>Eventualforpligtelser</b>                 |                  |                  |
| Ingen.                                       |                  |                  |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                  |                  |
| Ingen.                                       |                  |                  |