



HORNE VANDVÆRK
ÅRSREGNSKAB

2012

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 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

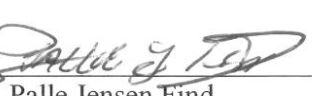
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 4. februar 2013

Bestyrelse:


Henrik Uhd Markussen
formand


Palle Jensen Find
kasserer


Niels Lillemark


Jens Boesen


Arne Greve

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 2012. 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 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 4. februar 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Nielsen
statsaut. revisor

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Efterfølgende resultatopgørelse og balance for året 2012 har jeg revideret i henhold til vedtægterne.

Horne, den 11/2 - 2013

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 ÷243tkr., er mindre tilfredsstillende og dårligere end forventet. Årsagen hertil er afholdelse af væsentlige udgifter i forbindelse med problemløsning af forringet vandkvalitet.

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 2012 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

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 nettorealisationsevne.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	Budget 2012 (ej revideret)	2011	Budget 2013 (ej revideret)
Omsætning	1	630.644	621.500	650.835	624.000
Driftsomkostninger	2	-664.213	-468.500	-512.647	-509.000
Administrationsomkostninger	3	-171.475	-159.100	-126.972	-159.000
Resultat før afskrivninger		-205.044	-6.100	11.216	-44.000
Afskrivninger	4	-109.599	-155.000	-111.572	-125.000
Resultat før finansielle poster		-314.643	-161.100	-100.356	-169.000
Finansielle indtægter	5	71.155	52.000	69.485	52.000
Årets resultat		-243.488	-109.100	-30.871	-117.000

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Ejendom	6	175.000	175.000
Driftsanlæg	7	1.349.352	1.417.865
Ledningsnet	8	1.373.657	1.414.743
		<u>2.898.009</u>	<u>3.007.608</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Indlånsbevis Sparekassen Faaborg		1.000.000	1.000.000
Anlægsaktiver i alt		<u>3.898.009</u>	<u>4.007.608</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Forbrugere		11.952	43.908
Øvrige		11.417	11.712
Moms og vandskat		83.642	73.929
		<u>107.011</u>	<u>129.549</u>
Likvide beholdninger	9	1.514.718	1.574.352
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.621.729</u>	<u>1.703.901</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.519.738</u>	<u>5.711.509</u>
PASSIVER			
Egenkapital	10	5.293.177	5.536.665
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Forbrugere		33.708	19.424
Skyldige omkostninger		190.254	152.587
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag		2.599	2.833
Gældsforpligtelser i alt		<u>226.561</u>	<u>174.844</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.519.738</u>	<u>5.711.509</u>
Eventualposter m.v.	11		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2012	Budget 2012 (ej revideret)	2011	Budget 2013 (ej revideret)
1 Omsætning				
Faste afgifter	150.018	150.000	151.046	150.000
Vand	468.750	460.000	488.406	460.000
Gebyrer	2.770	2.500	2.140	4.000
Oplysn. Faaborg-Midtfyn Kommune	9.106	9.000	9.243	10.000
	<u>630.644</u>	<u>621.500</u>	<u>650.835</u>	<u>624.000</u>
2 Driftsomkostninger				
Driftsudgifter				
El	167.090	185.000	183.282	175.000
Vand Faaborg Vandforsyning	201.824	105.000	116.214	125.000
Tømme fældetanke	1.110	5.000	2.590	6.000
El-afgift	-77.328	-85.000	-84.028	-85.000
El-distributionsafgift	-3.381	-4.000	-3.740	-4.000
	<u>289.315</u>	<u>206.000</u>	<u>214.318</u>	<u>217.000</u>
Drift diverse				
Teknisk bistand	6.885	5.500	3.680	3.000
Vandanalyser	12.318	22.000	20.253	20.000
Fyns Amts miljøgebyr	0	0	48.825	0
Løn	35.160	35.000	33.891	36.000
Kurser	0	2.000	0	2.000
Fremmed arbejde	0	5.000	0	5.000
Areal vedligeholdelse	10.720	11.000	13.112	11.000
Bygningsvedligeholdelse	11.697	35.000	4.559	10.000
Ejendomsskat	1.762	2.000	1.885	2.000
Landmåler	3.600	5.000	0	8.000
Kørselsgodtgørelse	3.644	4.000	2.976	4.000
Vedligeholdelse filteranlæg	201.089	8.000	139.484	18.000
	<u>286.875</u>	<u>134.500</u>	<u>268.665</u>	<u>119.000</u>
transport:	576.190	340.500	482.983	336.000

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2012	Budget 2012 (ej revideret)	2011	Budget 2013 (ej revideret)
2 Driftsomkostninger (fortsat)				
transport:	576.190	340.500	482.983	336.000
Vedligehold VVS				
Nyanlæg på værket	0	10.000	0	30.000
Udskiftning af stophaner	0	15.000	0	15.000
Reparation rørbrud	1.545	20.000	0	20.000
Reparation på værket	4.465	10.000	7.246	10.000
Reparation målere	380	1.000	0	1.000
VVS hjælp	570	4.000	5.920	4.000
Rengøring råvandsbassin	4.760	10.000	10.730	10.000
Service på ledningsnet	45.258	3.000	0	22.000
	56.978	73.000	23.896	112.000
Entreprenør				
Udskiftning af stophaner	550	15.000	0	15.000
Reparation rørbrud	25.298	30.000	0	30.000
	25.848	45.000	0	45.000
Elektriker				
Nyanlæg på værket	3.787	5.000	0	5.000
Reparation el på værket	915	5.000	5.768	8.000
Elektrikerhjælp	495	0	0	3.000
	5.197	10.000	5.768	16.000
Driftsomkostninger i alt	664.213	468.500	512.647	509.000

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2012	Budget 2012 (ej revideret)	2011	Budget 2013 (ej revideret)
3 Administrationsomkostninger				
Forsikringer	6.312	6.500	6.194	6.500
Edb-service	13.209	15.000	13.229	15.000
Kontingenter	6.380	6.000	5.368	6.500
Kontorartikler	2.696	4.000	2.535	5.000
Annonce	3.530	4.000	3.503	4.000
Drikkedunke	12.035	0	0	0
Porto	1.676	3.000	1.310	3.000
PBS opkrævning/service	6.027	7.000	6.020	7.000
Telefon og internet	14.196	18.000	16.730	16.000
Edb-programmer/udstyr	24.011	15.000	0	15.000
Revisorassistance	17.900	18.000	17.700	18.000
Kontorleje	39.600	39.600	37.200	40.000
Gaver og blomster	1.716	3.000	2.633	3.000
Mødeudgifter	22.187	20.000	14.550	20.000
	<u>171.475</u>	<u>159.100</u>	<u>126.972</u>	<u>159.000</u>
4 Afskrivninger				
Småanskaffelser u/15.000 kr.	0	10.000	1.974	10.000
Driftsanlæg	68.513	100.000	68.512	70.000
Ledningsnet	41.086	45.000	41.086	45.000
	<u>109.599</u>	<u>155.000</u>	<u>111.572</u>	<u>125.000</u>
5 Renteindtægter				
Pengeinstitutter	<u>71.155</u>	<u>52.000</u>	<u>69.485</u>	<u>52.000</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter		2012	2011
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		1.417.865	1.486.377
Årets tilgang		0	0
		<u>1.417.865</u>	<u>1.486.377</u>
Afskrivninger		-68.513	-68.512
Saldo ultimo		<u>1.349.352</u>	<u>1.417.865</u>
8 Ledningsnet			
Saldo primo		1.414.743	1.455.829
Afskrivninger		-41.086	-41.086
Saldo ultimo		<u>1.373.657</u>	<u>1.414.743</u>
9 Likvide beholdninger			
Kassebeholdning		1.293	1.034
Sparekassen Faaborg		55.604	149.007
Jyske Bank		783.370	762.116
Leasing Fyn Bank		674.451	662.195
		<u>1.514.718</u>	<u>1.574.352</u>
10 Egenkapital			
Saldo primo		5.536.665	5.567.536
Årets resultat		-243.488	-30.871
Saldo ultimo		<u>5.293.177</u>	<u>5.536.665</u>
11 Eventualposter m.v.			
Ingen.			