



HORNE VANDVÆRK
ÅRSREGNSKAB

2013

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 30. januar 2014

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 2013. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 30. januar 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Nielsen
statsaut. revisor

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Efterfølgende resultatopgørelse og balance for året 2013 har jeg revideret i henhold til vedtægterne.

Horne, den

6/2 - 2014

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 -30 tkr. anses for tilfredsstillende og er bedre end forventet.

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 2013 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	50 år	Scrapværdi 175.000 kr.
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 nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	Budget 2013 (ej revideret)	2012	Budget 2014 (ej revideret)
Omsætning	1	609.284	624.000	630.644	621.000
Driftsomkostninger	2	-403.827	-509.000	-664.213	-563.000
Administrationsomkostninger	3	-162.635	-159.000	-171.475	-169.000
Resultat før afskrivninger		42.822	-44.000	-205.044	-111.000
Afskrivninger	4	-110.598	-125.000	-109.599	-120.000
Resultat før finansielle poster		-67.776	-169.000	-314.643	-231.000
Finansielle indtægter	5	37.570	52.000	71.155	35.000
Årets resultat		-30.206	-117.000	-243.488	-196.000

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2013	2012
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Ejendom	6	175.000	175.000
Driftsanlæg	7	1.309.839	1.349.352
Ledningsnet	8	1.332.571	1.373.657
		<u>2.817.410</u>	<u>2.898.009</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Indlånsbevis Sparekassen Faaborg		0	1.000.000
Anlægsaktiver i alt		<u>2.817.410</u>	<u>3.898.009</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Forbrugere		33.739	11.952
Øvrige		60.935	11.417
Moms og vandskat		37.090	83.642
Beregnete renter		3.780	0
		<u>135.544</u>	<u>107.011</u>
Likvide beholdninger	9	<u>2.539.414</u>	<u>1.514.718</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.674.958</u>	<u>1.621.729</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.492.368</u>	<u>5.519.738</u>
PASSIVER			
Egenkapital	10	<u>5.269.375</u>	<u>5.293.177</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Forbrugere		52.685	33.708
Skyldige omkostninger		169.000	190.254
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag		1.308	2.599
Gældsforpligtelser i alt		<u>222.993</u>	<u>226.561</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.492.368</u>	<u>5.519.738</u>
Eventualposter m.v.	11		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2013	Budget 2013 (ej revideret)	2012	Budget 2014 (ej revideret)
1 Omsætning				
Faste afgifter	149.393	150.000	150.018	150.000
Vand	449.952	460.000	468.750	460.000
Gebyrer	600	4.000	2.770	1.000
Oplysn. Faaborg-Midtfyn Kommune	9.339	10.000	9.106	10.000
	<u>609.284</u>	<u>624.000</u>	<u>630.644</u>	<u>621.000</u>
2 Driftsomkostninger				
Driftsudgifter				
El	205.245	175.000	167.090	220.000
Vand Faaborg Vandforsyning	102.104	125.000	201.824	120.000
Tømme fældetanke	2.470	6.000	1.110	6.000
El-afgift	-85.958	-85.000	-77.328	-90.000
El-distributionsafgift	-3.949	-4.000	-3.381	-5.000
	<u>219.912</u>	<u>217.000</u>	<u>289.315</u>	<u>251.000</u>
Drift diverse				
Teknisk bistand	6.562	3.000	6.885	5.000
Vandanalyser	7.191	20.000	12.318	15.000
Løn	36.820	36.000	35.160	39.000
Kurser	0	2.000	0	8.000
Fremmed arbejde	0	5.000	0	5.000
Areal vedligeholdelse	10.894	11.000	10.720	11.000
Bygningsvedligeholdelse	42.560	10.000	11.697	25.000
Ejendomsskat	1.321	2.000	1.762	2.000
Landmåler	0	8.000	3.600	8.000
Kørselsgodtgørelse	4.030	4.000	3.644	5.000
Vedligeholdelse filteranlæg	10.232	18.000	201.089	12.000
	<u>119.610</u>	<u>119.000</u>	<u>286.875</u>	<u>135.000</u>
transport:	339.522	336.000	576.190	386.000

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2013	Budget 2013 (ej revideret)	2012	Budget 2014 (ej revideret)
2 Driftsomkostninger (fortsat)				
transport:	339.522	336.000	576.190	386.000
Vedligehold VVS				
Nyanlæg på værket	3.908	30.000	0	30.000
Udskiftning af stophaner	0	15.000	0	15.000
Reparation rørbrud	8.826	20.000	1.545	20.000
Reparation på værket	5.297	10.000	4.465	10.000
Reparation målere	1.548	1.000	380	1.000
VVS hjælp	1.844	4.000	570	3.000
Rengøring råvandsbassin	10.776	10.000	4.760	12.000
Service på ledningsnet	1.925	22.000	45.258	22.000
	34.124	112.000	56.978	113.000
Entreprenør				
Udskiftning af stophaner	13.278	15.000	550	15.000
Udskiftning af ledninger	23.931	0	0	6.000
Betalt af andelshaver	-33.698	0	0	0
Reparation rørbrud	22.056	30.000	25.298	30.000
	25.567	45.000	25.848	51.000
Elektriker				
Nyanlæg på værket	0	5.000	3.787	5.000
Reparation el på værket	4.103	8.000	915	5.000
Elektrikerhjælp	511	3.000	495	3.000
	4.614	16.000	5.197	13.000
Driftsomkostninger i alt	403.827	509.000	664.213	563.000

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2013	Budget 2013 (ej revideret)	2012	Budget 2014 (ej revideret)
3 Administrationsomkostninger				
Forsikringer	6.312	6.500	6.312	7.000
Edb-service	13.757	15.000	13.209	17.000
Kontingenter	4.930	6.500	6.380	6.000
Kontorartikler	932	5.000	2.696	3.000
Annonce	3.587	4.000	3.530	4.000
Drikkedunke	0	0	12.035	0
Porto	1.269	3.000	1.676	2.000
PBS opkrævning/service	6.101	7.000	6.027	7.000
Telefon og internet	15.587	16.000	14.196	17.000
Edb-programmer/udstyr	18.442	15.000	24.011	15.000
Revisorassistance	18.100	18.000	17.900	18.000
Kontorleje	39.600	40.000	39.600	40.000
Gaver og blomster	2.979	3.000	1.716	3.000
Mødeudgifter	31.039	20.000	22.187	30.000
	<u>162.635</u>	<u>159.000</u>	<u>171.475</u>	<u>169.000</u>
4 Afskrivninger				
Småanskaffelser u/15.000 kr.	0	10.000	0	5.000
Driftsanlæg	69.512	70.000	68.513	70.000
Ledningsnet	41.086	45.000	41.086	45.000
	<u>110.598</u>	<u>125.000</u>	<u>109.599</u>	<u>120.000</u>
5 Renteindtægter				
Pengeinstitutter	42.570	52.000	71.155	35.000
Rentedekort	-5.000	0	0	0
	<u>37.570</u>	<u>52.000</u>	<u>71.155</u>	<u>35.000</u>
			<u>2013</u>	<u>2012</u>
6 Ejendom				
Saldo primo			175.000	175.000
Afskrivninger			0	0
Saldo ultimo			<u>175.000</u>	<u>175.000</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

		2013	2012
7	Driftsanlæg		
	Kostpris 1. januar	2.234.251	2.234.251
	Årets tilgang/afgang	29.999	0
	Kostpris 31. december	2.264.250	2.234.251
	Afskrivninger 1. januar	884.899	816.386
	Afskrivninger	69.512	68.513
	Afskrivninger 31. december	954.411	884.899
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.309.839	1.349.352
8	Ledningsnet		
	Kostpris 1. januar	3.293.314	3.293.314
	Årets tilgang/afgang	0	0
	Kostpris 31. december	3.293.314	3.293.314
	Afskrivninger 1. januar	1.919.657	1.878.571
	Afskrivninger	41.086	41.086
	Afskrivninger 31. december	1.960.743	1.919.657
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.332.571	1.373.657
9	Likvide beholdninger		
	Kassebeholdning	0	1.293
	Sparekassen Faaborg	733.319	55.604
	Jyske Bank	621.526	783.370
	Leasing Fyn Bank	684.569	674.451
	Sydbank	500.000	0
		2.539.414	1.514.718
10	Egenkapital		
	Saldo primo	5.293.177	5.536.665
	Indskud ny andelshaver	6.404	0
	Årets resultat	-30.206	-243.488
	Saldo ultimo	5.269.375	5.293.177
11	Eventualposter m.v.		
	Ingen.		