



HORNE VANDVÆRK
ÅRSREGNSKAB

2015

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Horne Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

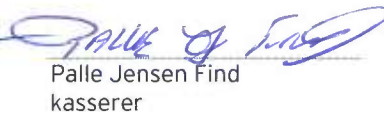
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 2. februar 2016
Bestyrelse:


Henrik Uhd Markussen
formand


Palle Jensen Find
kasserer


Niels Lillemark
næstformand


Jens Boesen


Arne Greve

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Efterfølgende resultatopgørelse og balance for året 2015 har jeg revideret i henhold til vedtægterne.

Horne, den 7/2-2016

Ib Birkemose

Ib Birkemose

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 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Andelsselskabet Horne Vandværk har som sammenligningstal medtaget budgettal for indeværende og det kommende regnskabsår. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Faaborg, den 2. februar 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Christian Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Andelsselskabet Horne Vandværk
Adresse, postnr. by	Præstegårdsgyden 25A, 5600 Faaborg
CVR-nr.	CVR-nr. 20 64 27 18
Stiftet	27. oktober 1933
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	62 60 20 27 (formand)
Bestyrelse	Henrik Uhd Markussen, formand Palle Jensen Find, kasserer Niels Lillemark, næstformand Jens Boesen Arne Greve
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens 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 -136 t.kr. anses for tilfredsstillende og er bedre end budgetteret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Budget 2015		Budget 2016	
		2015	Ej revideret	2014	Ej revideret
2	Omsætning	767.525	574.000	633.883	724.000
3	Driftsomkostninger	-675.949	-555.000	-447.829	-591.000
4	Administrationsomkostninger	-134.485	-158.000	-143.005	-164.000
	Resultat før afskrivninger	-42.909	-139.000	43.049	-31.000
5	Afskrivninger	-116.983	-121.000	-114.316	-118.000
	Resultat før finansielle poster	-159.892	-260.000	-71.267	-149.000
6	Finansielle indtægter	24.360	20.000	18.186	10.000
	Årets resultat	-135.532	-240.000	-53.081	-139.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
7	Ejendom	175.000	175.000
8	Driftsanlæg	1.288.426	1.364.323
9	Ledningsnet	1.250.399	1.291.485
		<u>2.713.825</u>	<u>2.830.808</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.713.825</u>	<u>2.830.808</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Forbrugere	174.200	28.393
	Øvrige	19.829	8.848
		<u>194.029</u>	<u>37.241</u>
10	Likvide beholdninger	3.111.788	2.994.626
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.305.817</u>	<u>3.031.867</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.019.642</u>	<u>5.862.675</u>
	PASSIVER		
11	Egenkapital	5.120.864	5.256.396
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Forbrugere	33.954	15.778
	Skyldige omkostninger	203.011	86.305
	Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag og A-skat	1.316	7.808
	Skyldig moms og vandskat	660.497	496.388
		<u>898.778</u>	<u>606.279</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>898.778</u>	<u>606.279</u>
	PASSIVER I ALT	<u>6.019.642</u>	<u>5.862.675</u>
12	Eventualposter m.v.		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Horne Vandværk for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

kr.	Budget 2015		Budget 2016	
	2015	Ej revideret	2014	Ej revideret
2 Omsætning				
Faste afgifter	100.608	100.000	149.516	100.000
Vand	653.383	460.000	475.019	610.000
Gebyrer	2.400	4.000	500	4.000
Oplysn. Faaborg-Midtfyn Kommune	11.134	10.000	8.848	10.000
	<u>767.525</u>	<u>574.000</u>	<u>633.883</u>	<u>724.000</u>
3 Driftsomkostninger				
Driftsudgifter				
El	219.785	220.000	217.971	225.000
Vand Faaborg Vandforsyning	251.357	120.000	120.786	235.000
Tømme fældetanke	3.420	6.000	1.140	5.000
El-afgift	-124.498	-120.000	-117.447	-125.000
	<u>350.064</u>	<u>226.000</u>	<u>222.450</u>	<u>340.000</u>
Drift diverse				
Teknisk bistand	10.793	5.000	2.882	5.000
Vandanalyser	14.554	15.000	8.620	15.000
Løn	37.798	39.000	40.400	40.000
Kurser	240	5.000	3.000	5.000
Fremmed arbejde	0	5.000	0	5.000
Areal vedligeholdelse	29.090	25.000	30.699	30.000
Bygningsvedligeholdelse	0	20.000	0	10.000
Ejendomsskat	1.178	2.000	1.879	2.000
Landmåler	5.517	8.000	20.626	8.000
Kørselsgodtgørelse (2 år)	9.324	5.000	0	5.000
Vedligeholdelse filteranlæg	13.482	16.000	23.292	16.000
	<u>121.976</u>	<u>145.000</u>	<u>131.398</u>	<u>141.000</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter		Budget 2015		Budget 2016	
kr.	2015	Ej revideret	2014	Ej revideret	
3	Driftsomkostninger, fortsat				
	Vedligeholdelse VVS				
	Nyanlæg på værket	0	30.000	0	0
	Udskiftning af stophaner	2.649	15.000	0	5.000
	Reparation rørbrud	0	29.000	29.200	20.000
	Reparation på værket	8.680	10.000	10.394	10.000
	Reparation målere	2.760	1.000	0	1.000
	VVS hjælp	3.400	8.000	13.362	8.000
	Rengøring råvandsbassin	11.015	12.000	9.040	12.000
	Service på ledningsnet	0	10.000	0	10.000
		<u>28.504</u>	<u>115.000</u>	<u>61.996</u>	<u>66.000</u>
	Entreprenør				
	Udskiftning af stophaner	0	20.000	4.314	10.000
	Udskiftning af ledninger	0	6.000	17.599	6.000
	Reparation boring	160.430	0	0	0
	Reparation rørbrud	11.711	30.000	9.442	15.000
		<u>172.141</u>	<u>56.000</u>	<u>31.355</u>	<u>31.000</u>
	Elektriker				
	Nyanlæg på værket	0	5.000	0	5.000
	Reparation el på værket	2.964	5.000	630	5.000
	Elektrikerhjælp	300	3.000	0	3.000
		<u>3.264</u>	<u>13.000</u>	<u>630</u>	<u>13.000</u>
	Driftsomkostninger i alt	<u>675.949</u>	<u>555.000</u>	<u>447.829</u>	<u>591.000</u>
4	Administrationsomkostninger				
	Forsikringer	6.750	7.000	6.932	7.000
	Edb-service	13.868	17.000	13.795	15.000
	Kontingenter	9.995	6.000	5.461	10.000
	Kontorartikler	4.892	3.000	2.724	4.000
	Kvalitetsstyring	2.968	0	0	3.000
	Annonce	4.767	4.000	3.640	4.000
	Porto	1.182	2.000	905	2.000
	PBS opkrævning/service	6.183	7.000	6.108	7.000
	Telefon og internet	18.018	18.000	16.961	18.000
	Edb-programmer/udstyr	3.826	15.000	13.916	15.000
	Revisorassistance	18.000	18.000	18.300	18.000
	Kontorleje	39.838	40.000	39.600	40.000
	Gaver og blomster	496	3.000	2.189	3.000
	Mødeudgifter	3.702	18.000	12.474	18.000
		<u>134.485</u>	<u>158.000</u>	<u>143.005</u>	<u>164.000</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter				
kr.	2015	Budget 2015 Ej revideret	2014	Budget 2016 Ej revideret
5 Afskrivninger				
Driftsanlæg	75.897	80.000	73.230	77.000
Ledningsnet	41.086	41.000	41.086	41.000
	<u>116.983</u>	<u>121.000</u>	<u>114.316</u>	<u>118.000</u>
6 Finansielle indtægter				
Pengeinstitutter	<u>24.360</u>	<u>20.000</u>	<u>18.186</u>	<u>10.000</u>
kr.			2015	2014
7 Ejendom				
Saldo primo			175.000	175.000
Afskrivninger			0	0
			<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
8 Driftsanlæg				
Kostpris 1. januar			2.391.964	2.264.250
Årets tilgang/afgang			0	127.714
Kostpris 31. december			<u>2.391.964</u>	<u>2.391.964</u>
Afskrivninger 1. januar			1.027.641	954.411
Afskrivninger			75.897	73.230
Afskrivninger 31. december			<u>1.103.538</u>	<u>1.027.641</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december			<u>1.288.426</u>	<u>1.364.323</u>
9 Ledningsnet				
Kostpris 1. januar			3.293.314	3.293.314
Årets tilgang/afgang			0	0
Kostpris 31. december			<u>3.293.314</u>	<u>3.293.314</u>
Afskrivninger 1. januar			2.001.829	1.960.743
Afskrivninger			41.086	41.086
Afskrivninger 31. december			<u>2.042.915</u>	<u>2.001.829</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december			<u>1.250.399</u>	<u>1.291.485</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
10 Likvide beholdninger		
Sparekassen Fyn	1.085.583	1.114.528
Jyske Bank	758.656	624.819
Nordea Bank	757.470	750.000
Sydbank	510.079	505.279
	<u>3.111.788</u>	<u>2.994.626</u>
11 Egenkapital		
Saldo primo	5.256.396	5.269.375
Indskud ny andelshaver	0	40.102
Årets resultat	-135.532	-53.081
	<u>5.120.864</u>	<u>5.256.396</u>
12 Eventualposter		
Ingen.		