



HORNE VANDVÆRK  
ÅRSREGNSKAB

**2017**

## Indhold

Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgt revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10

## Stamoplysninger

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 Finn Christoffersen Arne Greve
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Horne Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 6. februar 2018

Bestyrelse:



Henrik Uhd Markussen  
formand



Palle Jensen Find  
kasserer



Niels Lillemark  
næstformand



Finn Christoffersen  
sekretær



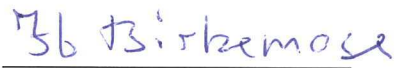
Arne Greve  
bestyrelsesmedlem

## Folkevalgt revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Andelsselskabet Horne Vandværk har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsafleggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Horne, den 6. februar 2018



Ib Birkemose  
folkevalgt revisor

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejerne i Andelsselskabet Horne Vandværk

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Horne Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Andelsselskabet Horne Vandværk har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017 og 2018. Resultatbudgettet har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Faaborg, den 7. februar 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Jens-Chr. Nielsen  
statsaut. revisor  
MNE-nr. 36190



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Horne Vandværk for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelse

#### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det løbende regnskabsår. I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter. Indskud fra nye forbrugere indregnes på tilslutningstidspunktet.

Vandværket er underlagt de generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis, fortsat

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

#### Balance

##### Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar og installationer	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

##### Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

##### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

##### Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hviler i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

##### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016	Budget 2017 Ej revideret	Budget 2018 Ej revideret
1	Nettoomsætning	1.029.811	863.400	1.116.000	1.459.000
2	Produktionsomkostninger	-728.093	-613.574	-729.000	-1.193.000
	Bruttoresultat	301.718	249.826	387.000	266.000
3	Driftsomkostninger	-160.103	-110.153	-236.000	-107.000
4	Administrationsomkostninger	-159.943	-161.351	-172.000	-170.000
	<b>Resultat af primær drift</b>	-18.328	-21.678	-21.000	-11.000
5	Andre driftsindtægter	12.241	11.083	11.000	11.000
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-6.087	-10.595	-10.000	0
6	Finansielle indtægter	6.087	10.595	10.000	0
	<b>Årets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Nettoomsætning ekskl. underdækning	908.451	828.832	793.000	793.000
	Underdækning	121.360	34.568	323.000	666.000
		<u>1.029.811</u>	<u>863.400</u>	<u>1.116.000</u>	<u>1.459.000</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2017	2016
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
7	Grunde og bygninger	175.000	175.000
	Inventar og installationer	147.241	195.499
	Ledningsnet	2.316.320	2.360.229
	Boring	457.609	512.987
		<u>3.096.170</u>	<u>3.243.715</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.096.170</u>	<u>3.243.715</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.290	212.016
	Andre tilgodehavender	12.241	35.026
		<u>51.531</u>	<u>247.042</u>
9	Likvide beholdninger	3.290.779	3.032.607
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.342.310</u>	<u>3.279.649</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>6.438.480</u>	<u>6.523.364</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Andelskapital	0	0
	Overført resultat	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
10	Overdækning	5.645.930	5.767.290
11	Leverandører af varer og tjenesteydelser	792.550	756.074
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>792.550</u>	<u>756.074</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>6.438.480</u>	<u>6.523.364</u>
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2017	2016
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Faste afgifter	99.825	99.206
Kubikmeterafgift	736.282	727.186
Gebyrer med moms	900	1.000
Gebyrer uden moms	0	1.440
Indskud	71.444	0
Underdækning	121.360	34.568
	<u>1.029.811</u>	<u>863.400</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand fra andre forsyninger	337.654	272.012
Vedligeholdelse bygninger	63.616	29.450
Vedligeholdelse råvandsledning, installationer og inventar	23.761	26.525
Vedligeholdelse boringer	10.687	12.387
El til produktion	129.993	114.983
Vandanalyser og boringskontrol	11.407	6.509
Vand, varme, renovation mv.	2.354	2.341
Løn, driftspersonale	38.423	33.209
Teknisk bistand og rådgivning	6.562	8.962
Afskrivninger i alt	103.636	107.196
	<u>728.093</u>	<u>613.574</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	49.890	51.034
Brandhane/Nedtagning af brandhaner	57.714	57.368
Faktureret til Faaborg-Midtfyn Kommune	0	-45.000
Teknisk bistand og rådgivning, landmåler	8.590	2.842
Afskrivninger i alt	43.909	43.909
	<u>160.103</u>	<u>110.153</u>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Kørselsgodtgørelse	3.885	3.699
Bestyrelsesmøder mv.	23.850	23.222
Kontorleje	40.918	40.037
Annoncer	3.850	9.285
Porto og gebyrer	7.781	7.926
Kontorartikler og telefon	19.634	16.901
IT, hjemmeside, server mv.	19.367	24.714
Licenser, faglitteratur og kontingenter	8.998	10.074
Revisor og anden rådgivning	23.100	18.300
Forsikringer	8.560	7.193
	<u>159.943</u>	<u>161.351</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.		2017	2016
<b>5</b>	<b>Andre driftsindtægter</b>		
	Måler aflæsningsgebyr	12.241	11.083
<b>6</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		
	Renteindtægter, bank	6.087	10.595
<b>7</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Kr.			
		Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet	Boringer
	Kostpris 1. januar	175.000	730.619
	Tilgang/afgang	0	0
	Kostpris 31. december	175.000	730.619
	Afskrivninger 1. januar	0	-535.120
	Årets afskrivninger	0	-48.258
	Afskrivninger 31. december	0	-583.378
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	175.000	147.241
		3.293.312	3.293.312
		0	0
		1.661.345	1.661.345
		-933.083	-1.148.358
		-43.909	-55.378
		-976.992	-1.203.736
		2.316.320	457.609
kr.		2017	2016
<b>8</b>	<b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>		
	Tilgodehavende årsopgørelse for 2017	39.290	212.016
	Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
		39.290	212.016
<b>9</b>	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Sparekassen Sjælland	1.249.019	996.934
	Sydbank	510.064	510.079
	Jyske Bank	774.226	768.139
	Nordea	757.470	757.455
		3.290.779	3.032.607

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>10 Overdækning</b>		
Overdækning 1. januar	5.767.290	5.801.858
Indskud fra andelshavere	0	0
Årets underdækning, jf. note 1	-121.360	-34.568
	<u>5.645.930</u>	<u>5.767.290</u>
<b>11 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	84.152	53.998
Afgift af ledningsført vand	601.068	569.632
Vandafgifter	5.597	0
Skyldige lønudgifter	4.295	1.323
Øvrige kreditorer	97.438	131.121
	<u>792.550</u>	<u>756.074</u>