



2018

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 Arne Greve, næstformand Finn Christoffersen Carsten Lindegaard
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 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

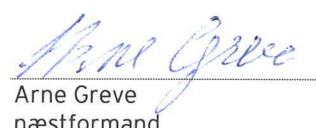
Horne, den 12. februar 2019
Bestyrelse:



Henrik Uhd Markussen
formand



Palle Jensen Find
kasserer



Arne Greve
næstformand



Finn Christoffersen
sekretær



Carsten Lindegaard
bestyrelsesmedlem

Folkevalgt revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Andelsselskabet Horne Vandværk har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. 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 9/2 - 2019

Ib Birkemose

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018 og 2019. 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.

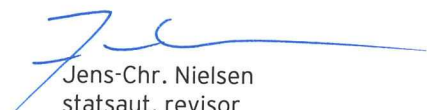
Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 12. februar 2019
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 2018 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 forløbne 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.	2018	2017	Budget 2018 Ej revideret	Budget 2019 Ej revideret
1	Nettoomsætning	1.051.707	1.029.811	1.459.000	1.109.000
2	Produktionsomkostninger	-736.100	-785.807	-1.193.000	-750.000
	Bruttoresultat	315.607	244.004	266.000	359.000
3	Distributionsomkostninger	-156.670	-102.389	-107.000	-200.000
4	Administrationsomkostninger	-164.284	-159.943	-170.000	-170.000
	Resultat af primær drift	-5.347	-18.328	-11.000	-11.000
5	Andre driftsindtægter	11.337	12.241	11.000	11.000
	Resultat før finansielle poster	5.990	-6.087	0	0
6	Finansielle indtægter	0	6.087	0	0
7	Finansielle omkostninger	-5.990	0	0	0
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Nettoomsætning ekskl. underdækning	850.437	908.451	793.000	850.000
	Underdækning	201.270	121.360	666.000	259.000
		<u>1.051.707</u>	<u>1.029.811</u>	<u>1.459.000</u>	<u>1.109.000</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
8	Grunde og bygninger	175.000	175.000
	Inventar og installationer	123.463	147.241
	Ledningsnet	2.804.046	2.316.320
	Boring	402.231	457.609
	Anlægsaktiver i alt	3.504.740	3.096.170
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.700	39.290
10	Andre tilgodehavender	322.550	12.241
		327.250	51.531
11	Værdipapirer	496.400	0
12	Likvide beholdninger	2.006.958	3.290.779
	Omsætningsaktiver i alt	2.830.608	3.342.310
	AKTIVER I ALT	6.335.348	6.438.480
	PASSIVER		
	Andelskapital	0	0
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Gældsforpligtelser		
13	Overdækning	5.444.660	5.645.930
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	890.688	792.550
	Gældsforpligtelser i alt	6.335.348	792.550
	PASSIVER I ALT	6.335.348	6.438.480
	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
1 Nettoomsætning		
Faste afgifter	99.034	99.825
Kubikmeterafgift	750.303	736.282
Gebyrer med moms	700	900
Gebyrer uden moms	400	0
Indskud	0	71.444
Underdækning	201.270	121.360
	<u>1.051.707</u>	<u>1.029.811</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	39.181	63.616
Vedligeholdelse råvandsledning, installationer og inventar	61.603	81.475
Vedligeholdelse boringer	18.671	10.687
El til produktion	106.402	129.993
Køb af vand fra andre forsyninger	339.870	337.654
Vandanalyser og boringskontrol	7.098	11.407
Vand, varme, renovation mv.	2.357	2.354
Løn, driftspersonale	45.736	38.423
Teknisk bistand og rådgivning	8.823	6.562
Afskrivninger, installationer, boring og inventar	106.359	103.636
	<u>736.100</u>	<u>785.807</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	85.982	49.890
Teknisk bistand og rådgivning, landmåler	13.148	8.590
Afskrivning, ledningsnet	57.540	43.909
	<u>156.670</u>	<u>102.389</u>
4 Administrationsomkostninger		
Kørselsgodtgørelse	3.983	3.885
Bestyrelsesmøder mv.	19.175	23.850
Kontorleje	41.818	40.918
Annoncer	3.961	3.850
Porto og gebyrer	7.990	7.781
Kontorartikler og telefon	19.695	19.634
IT, hjemmeside, server mv.	26.644	19.367
Licenser, faglitteratur og kontingenter	12.737	8.998
Revisor og anden rådgivning	19.600	23.100
Forsikringer	8.681	8.560
	<u>164.284</u>	<u>159.943</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		2018	2017
5	Andre driftsindtægter		
	Måleraflæsningsgebyr	11.337	12.241
6	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, bank	0	6.087
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgifter, bank	2.522	0
	Kursregulering værdipapirer	3.468	0
		5.990	0
8	Materielle anlægsaktiver		
Kr.			
		Inventar og installa- tioner	Lednings- net
			Boringer
	Kostpris 1. januar	175.000	730.619
	Tilgang/afgang	0	27.202
	Kostpris 31. december	175.000	757.821
	Afskrivninger 1. januar	0	583.378
	Årets afskrivninger	0	50.980
	Afskrivninger 31. december	0	634.358
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	175.000	123.463
kr.		2018	2017
9	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		
	Tilgodehavende årsopgørelse for 2018	4.700	39.290
	Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
		4.700	39.290
10	Andre tilgodehavende		
	Tilgodehavende FFV, måleraflæsning	14.171	12.241
	Tilgodehavende moms	308.379	0
		322.550	12.241

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
11 Værdipapirer		
4229 stk. Dæmpet akk. KL	496.400	0
12 Likvide beholdninger		
Kasse	593	0
Sparekassen Sjælland-Fyn	467.654	1.249.019
Sydbank	510.020	510.064
Jyske Bank, foreningskonto	271.403	774.226
Jyske Bank, Investering	132	0
Jyske Bank, Foliokonto	1	0
Nordea	757.155	757.470
	<u>2.006.958</u>	<u>3.290.779</u>
13 Overdækning		
Overdækning 1. januar	5.645.930	5.767.290
Indskud fra andelshavere	0	0
Årets underdækning, jf. note 1	-201.270	-121.360
	<u>5.444.660</u>	<u>5.645.930</u>
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	84.152
Afgift af ledningsført vand	625.312	601.068
Vandafgifter	6.264	5.597
Skyldige lønudgifter	2.768	4.295
Øvrige kreditorer	256.344	97.438
	<u>890.688</u>	<u>792.550</u>