



**HORNE VANDVÆRK
ÅRSREGNSKAB**

2016



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 Jens Boesen Arne Greve
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Horne Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 7. februar 2017
Bestyrelse:



Henrik Uhd Markussen
formand



Palle Jensen Find
kasserer



Niels Lillemark
næstformand



Jens Boesen
sekretær



Arne Greve
bestyrelsesmedlem

Folkevalgt revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Andelsselskabet Horne Vandværk har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2016. 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 12/2-17

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 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Andelsselskabet Horne Vandværk har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016 og 2017. 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 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jens-Christian Nielsen
statsaut. revisor

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Horne Vandværk for 2016 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven samt Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet til indregningsmetoder og målegrundlag for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Tilpasning af sidste års tal til de af Danske Vandværker foreslåede afskrivningsperioder har medført en formindskelse af afskrivninger og tilsvarende forøgelse af egenkapitalen primo 2015 på 545.462 kr. og en formindskelse af afskrivninger og tilsvarende forøgelse af egenkapitalen i 2015 på 34.122 kr.

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.

Finansielle omkostninger består bl.a. af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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 aktiverens 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. Egenkapitalen primo 2015 er tilrettet med ændrede afskrivningstider som følge af ny regnskabsstandard.

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.	2016	2015	Budget 2016 Ej revideret	Budget 2017 Ej revideret
1	Nettoomsætning	863.400	926.045	904.000	1.116.000
2	Produktionsomkostninger	-613.574	-742.732	-642.000	-729.000
	Bruttoresultat	249.826	183.313	262.000	387.000
3	Driftsomkostninger	-110.153	-73.366	-118.000	-236.000
4	Administrationsomkostninger	-161.351	-145.441	-164.000	-172.000
	Resultat af primær drift	-21.678	-35.494	-20.000	-21.000
5	Andre driftsindtægter	11.083	11.134	10.000	11.000
	Resultat før finansielle poster	-10.595	-24.360	-10.000	-10.000
6	Finansielle indtægter	10.595	24.360	10.000	10.000
	Årets resultat	0	0	0	0
	Nettoomsætning ekskl. underdækning			714.000	793.000
	Underdækning			190.000	323.000
				904.000	1.116.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
7	Grunde og bygninger	175.000	175.000
	Inventar og installationer	195.499	247.317
	Ledningsnet	2.360.229	2.404.138
	Boring	512.987	568.365
		<u>3.243.715</u>	<u>3.394.820</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.243.715</u>	<u>3.394.820</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	212.016	174.200
	Andre tilgodehavender	35.026	19.829
		<u>247.042</u>	<u>194.029</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.032.607</u>	<u>3.111.788</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.279.649</u>	<u>3.305.817</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.523.364</u>	<u>6.700.637</u>
	PASSIVER		
	Andelskapital	0	0
	Overført resultat	0	0
9	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
10	Overdækning	5.767.290	5.801.858
11	Leverandører af varer og tjenesteydelser	756.074	898.779
	Gældsforpligtelser i alt	<u>756.074</u>	<u>898.779</u>
	PASSIVER I ALT	<u>6.523.364</u>	<u>6.700.637</u>
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Nettoomsætning		
Faste afgifter	99.206	100.608
Kubikmeterafgift	727.186	653.383
Gebyrer med moms	1.000	950
Gebyrer uden moms	1.440	1.450
Underdækning	34.568	169.654
	<u>863.400</u>	<u>926.045</u>
2 Produktionsomkostninger		
Køb af vand fra andre forsyninger	272.012	251.357
Vedligeholdelse bygninger	29.450	32.354
Vedligeholdelse råvandsledning, installationer og inventar	26.525	19.695
Vedligeholdelse boringer	12.387	173.912
El til produktion	114.983	95.287
Vandanalyser og boringskontrol	6.509	14.554
Vand, varme, renovation mv.	2.341	1.178
Løn, driftspersonale	33.209	33.438
Teknisk bistand og rådgivning	8.962	13.761
Afskrivninger i alt	107.196	107.196
	<u>613.574</u>	<u>742.732</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	51.034	23.940
Nedtagning af brandhaner	57.368	0
Faktureret til Faaborg-Midtfyn Kommune	-45.000	0
Teknisk bistand og rådgivning	2.842	5.517
Afskrivninger i alt	43.909	43.909
	<u>110.153</u>	<u>73.366</u>
4 Administrationsomkostninger		
Kørselsgodtgørelse	3.699	9.324
Bestyrelsesmøder mv.	23.222	4.198
Kontorleje	40.037	44.438
Annoncer	9.285	4.767
Porto og gebyrer	7.926	7.365
Kontorartikler og telefon	16.901	24.534
IT, hjemmeside, server mv.	24.714	16.070
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.074	9.995
Revisor og anden rådgivning	18.300	18.000
Forsikringer	7.193	6.750
	<u>161.351</u>	<u>145.441</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		2016	2015
5	Andre driftsindtægter		
	Måler aflæsningsgebyr	11.083	11.134
6	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, bank	10.595	24.360
7	Materielle anlægsaktiver		
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	483.302
	Årets afskrivninger	0	51.818
	Afskrivning vedrørende afgang	0	0
	Afskrivninger 31. december	0	535.120
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	175.000	195.499
		3.293.312	3.293.312
		0	0
		1.661.345	1.661.345
		889.174	1.092.980
		43.909	55.378
		0	0
		933.083	1.148.358
		2.360.229	512.987
kr.		2016	2015
8	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		
	Tilgodehavende brutto	212.016	174.200
	Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
		212.016	174.200
9	Egenkapital		
	Overført resultat pr. 1. januar	0	5.256.396
	Tilpasning af afskrivninger til ny regnskabsstandard	0	545.462
	Overført til overdækning	0	-5.801.858
		0	0



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
10 Overdækning		
Overdækning 1. januar	5.801.858	0
Overført fra egenkapital	0	5.971.532
Årets underdækning, jf. note 1	<u>-34.568</u>	<u>-169.674</u>
	<u>5.767.290</u>	<u>5.801.858</u>
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	53.998	50.360
Afgift af ledningsført vand	569.632	610.137
Skyldige lønudgifter	1.323	1.316
Øvrige kreditorer	<u>131.121</u>	<u>236.966</u>
	<u>756.074</u>	<u>898.779</u>