

Andelsselskabet Tarup Vandværk

CVR-nr. 12 77 87 16



Regnskabssammendrag 2014

EY

Building a better
working world



Indhold

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Andelsselskabsoplysninger	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og den daglige ledelse har dags dato behandlet og godkendt medfølgende regnskabssammendrag, der omfatter balance pr. 31. december 2014, resultatopgørelse og pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 2014 og sammendrag af noter. Sammendraget er uddraget af det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk for regnskabsåret 2014.

Regnskabssammendraget indeholder ikke alle de oplysninger, der kræves i henhold til årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. Regnskabssammendraget kan derfor ikke læses som erstatning for det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk.

Det er vores opfattelse, at regnskabssammendraget, der er uddraget af det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk for regnskabsåret 2014, i alle væsentlige henseender er konsistent med dette regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Der er væsentlig usikkerhed vedrørende den beløbsmæssige størrelse af den udskudte skatteforpligtelse, der kan henføres til de skattemæssige indgangsværdier på andelsselskabets materielle anlægsaktiver samt den hertil hørende opkrævningsret hos forbrugerne. Der henvises til note 1 herom.

Odense, den 28. april 2015

Bestyrelse:

Sven Andersen
formand

Frank Christensen
næstformand

Ole Jensen

Jane Lystrup

Bent Lund Pedersen

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Andelsselskabet Tarup Vandværk

Medfølgende regnskabssammendrag, der omfatter balance pr. 31. december 2014, resultatopgørelse og pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 2014 og sammendrag af noter, er uddraget af det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk for regnskabsåret 2014. Vi har udtrykt en konklusion uden forbehold men med supplerende oplysninger om forhold i årsregnskabet i vores erklæring af 10. marts 2015 om dette regnskab. Dette regnskab og regnskabssammendraget afspejler ikke indvirkningerne af begivenheder, der er indtruffet efter datoen for vores erklæring om dette regnskab.

Regnskabssammendraget indeholder ikke alle de oplysninger, der kræves i henhold til årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. Regnskabssammendraget kan derfor ikke læses som erstatning for det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk.

De i resultatopgørelsen oplyste budgettal er ikke omfattet af vores erklæring på regnskabssammendraget.

Ledelsens ansvar for regnskabssammendraget

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af et regnskabssammendrag af det reviderede regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabssammendraget på grundlag af vores handlinger, som er udført i overensstemmelse med ISA 810, Opgaver vedrørende afgivelse af erklæring om regnskabssammendrag.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at regnskabssammendraget, der er uddraget af det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk for regnskabsåret 2014, i alle væsentlige henseender er konsistent med dette regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabssammendraget

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabssammendraget, som beskriver den usikkerhed der er omkring den beløbsmæssige størrelse af den udskudte skatteforpligtelse, der kan henføres til de skattemæssige indgangsværdier på andelsselskabets materielle anlægsaktiver samt den hertil hørende opkrævningsret hos forbrugerne.

Aarhus, den 28. april 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jakob Nyborg
statsaut. revisor

Claus Dalager
statsaut. revisor

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Andelsselskabsoplysninger

Navn	Andelsselskabet Tarup Vandværk
Adresse, postnr. by	Pilevangen 2B 5210 Odense NV
CVR-nr.	12 77 87 16
Stiftet	16. maj 1933
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Hjemmeside	www.tarupvand.dk
E-mail	kontor@tarupvand.dk
Telefon	66 16 15 99
Bestyrelse	Sven Andersen, formand Frank Christensen, næstformand Ole Jensen Jane Lystrup Bent Lund Pedersen
Daglig ledelse	Jørgen Storm Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, postboks 330, 8100 Aarhus C
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 28. april 2015

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Budgettal 2015		Note	2014	2013
				t.kr.
2.252.860	Nettoomsætning	2	2.338.384	3.221
-466.000	Drift og vedligeholdelse af anlæg og bygninger		-493.285	-482
-960.000	Personaleomkostninger		-955.480	-873
-374.860	Andre eksterne omkostninger		-469.434	-515
-360.000	Afskrivninger		-353.599	-318
92.000	Resultat af primær drift		66.586	1.033
100.000	Finansielle indtægter		43.839	103
0	Finansielle omkostninger		-69.581	-60
192.000	Resultat før skat		40.844	1.076
-45.000	Skat af årets resultat		614.038	-269
147.000	Årets resultat		654.882	807
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat		654.882	807

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Balance

Note	2014	2013
		t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
3 Materielle anlægsaktiver		
Vandværk/installationer/ledningsnet	3.260.581	3.391
Driftsmidler	229.916	294
Produktionsanlæg - investering efter 1. januar 2010	1.030.864	1.035
Distributionsanlæg - investering efter 1. januar 2010	2.711.075	1.794
Fællesfunktionsanlæg - investering efter 1. januar 2010	3.901	8
Anlægsaktiver i alt	<u>7.236.337</u>	<u>6.522</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager	64.714	52
	<u>64.714</u>	<u>52</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavende vandafgift fra andelshavere	92.308	159
Andre tilgodehavender	52.522	78
	<u>144.830</u>	<u>237</u>
Værdipapirer	4.227.382	5.137
Likvide beholdninger	1.063.656	685
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.500.582</u>	<u>6.111</u>
AKTIVER I ALT	<u>12.736.919</u>	<u>12.633</u>

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Balance Note	2014	2013
		t.kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Overført resultat	6.880.759	6.074
Overført årets resultat	654.882	807
Egenkapital i alt	<u>7.535.641</u>	<u>6.881</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	155.296	769
	<u>155.296</u>	<u>769</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Reguleringsmæssig overdækning	2.899.257	3.479
	<u>2.899.257</u>	<u>3.479</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	579.852	580
Leverandører af varer og tjenesteydelser	229.626	77
Anden gæld	1.337.247	847
	<u>2.146.725</u>	<u>1.504</u>
Gældsforpligtelser i alt	5.045.982	4.983
PASSIVER I ALT	<u><u>12.736.919</u></u>	<u><u>12.633</u></u>

1 Usikkerheder ved indregning og måling

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	2014	2013
		t.kr.
Årets resultat før skat	40.844	1.076
4 Reguleringer	-200.511	-687
5 Ændring i driftskapital	722.237	117
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	562.570	506
Renteindtægter, betalt	43.839	103
Renteomkostninger, betalt	-69.581	-60
Pengestrøm fra driftsaktivitet	536.828	549
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.068.078	-861
Salg af materielle anlægsaktiver	0	50
Nettoinvestering i obligationer	909.636	235
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-158.442	-576
Årets pengestrøm	378.386	-27
Likvider, primo	685.270	711
Likvider, ultimo	1.063.656	684

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Noter

1 Usikkerheder ved indregning og måling

Andelsselskabet har modtaget en afgørelse fra SKAT, hvor SKAT afviser de af andelsselskabet anvendte myndighedsfastsatte standardpriser som udtryk for anlægsaktivernes skattemæssige indgangsværdier. SKAT har lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier skal beregnes skønsmæssigt ud fra en tillempet DCF-model. Principperne herfor har SKAT beskrevet i en vejledning offentliggjort den 10. juni 2011. Det er SKAT's vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er betydeligt lavere end de myndighedsfastsatte standardpriser. Andelsselskabet, samt branchen i øvrigt, er uenig i SKAT's afgørelser, hvorfor disse er påklaget til Landsskatteretten. Landsskatteretten har i kendelser af 26. juni 2014 afsagt de første domme vedrørende problemstillingen, og disse er i overvejende grad faldet ud til SKAT's fordel. Afgørelserne er anket, idet branchen er af den opfattelse, at de ikke er i overensstemmelse med lovens ordlyd samt intentionerne med Vandsektorloven.

I ovennævnte kendelser anfægtede Landsskatteretten SKAT's konkrete anvendelse af værdiansættelsesmodel, hvorfor der fortsat er væsentlig usikkerhed forbundet med SKAT's ansættelse af de skattemæssige indgangsværdier, samt den deraf afledte udskudte skatteforpligtelse. Såfremt sagerne i de civile domstole helt skulle falde ud til SKAT's fordel, vil der skulle indregnes en yderligere udskudt skat i niveauet 250 t.kr., der modsvares af en opkrævningsret i samme niveau før tilbagediskontering.

Betalbare indkomstskatter er i henhold til indtægtsreguleringen for vandselskaber en omkostning, der kan tillægges vandselskabets priser krone for krone. En evt. udskudt skat vil derfor blive til en opkrævningsret hos selskabets kunder på det tidspunkt, hvor den bliver til en betalbar skat. Den udskudte skat modsvares derfor i nominal værdi af en opkrævningsret.

På baggrund heraf, samt den betydelige usikkerhed, der er omkring de faktiske beløbsstørrelser, er den udskudte skatteforpligtelse og tilhørende opkrævningsret hos kunderne ikke indregnet.

	2014	2013
		t.kr.
2 Nettoomsætning		
Fast afgift	666.937	1.229
Vandsalg	991.538	954
Gebyrer	84.263	61
Tilslutningsbidrag	15.794	15
Afvikling af historisk reguleringsmæssig overdækning	579.852	580
Afvikling af reguleringsmæssig overdækning for 2012	0	382
I alt	<u>2.338.384</u>	<u>3.221</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Installationer og edb
Kostpris 1. januar 2014	3.636.519	2.345.570	4.614.865
Tilgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2014	<u>3.636.519</u>	<u>2.345.570</u>	<u>4.614.865</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2014	2.703.326	74.732	4.427.994
Afskrivninger	18.833	39.151	72.337
Ned- og afskrivninger 31. december 2014	<u>2.722.159</u>	<u>113.883</u>	<u>4.500.331</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>914.360</u>	<u>2.231.687</u>	<u>114.534</u>

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Inventar	Biler
Kostpris 1. januar 2014	166.278	320.814
Tilgang	0	0
Kostpris 31. december 2014	166.278	320.814
Ned- og afskrivninger 1. januar 2014	166.278	26.735
Afskrivninger	0	64.163
Ned- og afskrivninger 31. december 2014	166.278	90.898
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0	229.916

	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	Fælles- funktions- anlæg
Inventar efter 1. januar 2010			
Kostpris 1. januar 2014	1.156.391	1.991.143	11.705
Tilgang	49.583	1.018.495	0
Kostpris 31. december 2014	1.205.974	3.009.638	11.705
Ned- og afskrivninger 1. januar 2014	121.272	197.188	3.902
Afskrivninger	53.838	101.375	3.902
Ned- og afskrivninger 31. december 2014	175.110	298.563	7.804
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	1.030.864	2.711.075	3.901

	2014	2013
4 Pengestrømsopgørelse – reguleringer		t.kr.
Finansielle indtægter	-43.839	-103
Andre finansielle omkostninger	69.581	60
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	353.599	347
Gevinst ved salg af aktiver	0	-29
Afvikling af reguleringsmæssig overdækning	-579.852	-580
Afvikling af reguleringsmæssig overdækning for 2012	0	-382
	-200.511	-687
5 Pengestrømsopgørelse – ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-12.478	-52
Ændring i tilgodehavender	92.273	30
Ændring i leverandører og anden gæld	642.442	139
	722.237	117