

Andelsselskabet Tarup Vandværk

Pilevangen 2D, 5210 Odense NV

CVR-nr. 12 77 87 16

Regnskabssammendrag 2018





Indhold

Regnskabssammendrag 1. januar - 31. december	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Andelsselskabsoplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10

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 2018, resultatopgørelse og pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 2018 og sammendrag af noter. Sammendraget er uddraget af det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk for regnskabsåret 2018.

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 2018, i alle væsentlige henseender er konsistent med dette regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Odense, den 2. april 2019
Bestyrelse:



Sven Andersen
formand



Frank Christensen
næstformand



Ole Jensen



Jane Lystrup



Birger Weinholdt

Regnskabssammendrag 1. januar - 31. december

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Andelsselskabet Tarup Vandværk

Konklusion

Regnskabssammendraget, der omfatter sammendraget balance pr. 31. december 2018, sammendraget resultatopgørelse og sammendraget pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 2018 samt tilhørende noter, er udtaget af det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk for regnskabsåret 2018.

Det er vores opfattelse, at det medfølgende regnskabssammendrag i alle væsentlige henseender er konsistent med det reviderede regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

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

Fremhævelse af forhold i regnskabssammendraget

Vi henleder opmærksomheden på note 1 om særlige poster i regnskabssammendraget. Noteren beskriver de ændringer, der i 2018 er sket til regnskabsmæssige skøn for opgørelse af udskudt skat vedrørende anlægsaktiver og den deraf afledte opkrævningsret, som følge af dommen i Højesteret af 8. november 2018 vedrørende vandselskabers skattemæssige forhold.

Dette forhold har ikke medført modifikation til vores konklusion.

Regnskabssammendrag

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

Regnskabssammendraget og det reviderede regnskab afspejler ikke indvirkningerne af begivenheder, der er indtruffet efter datoen for vores erklæring om dette regnskab.

Det reviderede regnskab og vores erklæring herom

Vi har udtrykt en konklusion uden modifikationer i vores erklæring af 2. april 2019 om det reviderede regnskab, men fremhævet følgende forhold i årsregnskabet:

“Vi henleder opmærksomheden på note 1 om særlige poster. Noteren beskriver de ændringer, der i 2018 er sket til regnskabsmæssige skøn for opgørelse af udskudt skat vedrørende anlægsaktiver og den deraf afledte opkrævningsret, som følge af dommen i Højesteret af 8. november 2018 vedrørende vandselskabers skattemæssige forhold.

Dette forhold har ikke medført modifikation til vores konklusion.”

Ledelsens ansvar for regnskabssammendraget

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



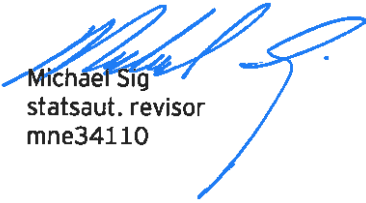
Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Den uafhængige revisors erklæring

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om, hvorvidt regnskabssammendraget i alle væsentlige henseender er konsistent med det reviderede regnskab på grundlag af vores handlinger, som er udført i overensstemmelse med ISA 810, Opgaver vedrørende afgivelse af erklæring om regnskabssammendrag.

Odense, den 2. april 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110



Regnskabssammendrag 1. januar - 31. december

Andelsselskabsoplysninger

Navn	Andelsselskabet Tarup Vandværk
Adresse, postnr. By	Pilevangen 2D 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 Birger Weinholdt
Daglig ledelse	Frank Christensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 30. april 2019

Regnskabssammendrag 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Budgettal 2019	kr.	Note	2018	2017
3.425.000	Nettoomsætning	2	3.427.057	4.214.405
-1.067.000	Andre eksterne omkostninger		-995.570	-976.258
2.358.000	Bruttoresultat		2.431.487	3.238.147
-1.200.000	Personaleomkostninger		-1.207.063	-1.092.967
-700.000	Afskrivninger		-693.872	-551.007
458.000	Resultat før finansielle poster		530.552	1.594.173
10.000	Finansielle indtægter		8.570	24.891
-5.000	Finansielle omkostninger		-3.931	-865
463.000	Resultat før skat		535.191	1.618.199
0	Skat af årets resultat		484.442	-210.607
463.000	Årets resultat		1.019.633	1.407.592
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat		1.019.633	1.407.592



Regnskabssammendrag 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	839.028	857.861
	Produktionsanlæg	1.338.862	866.872
	Distributionsanlæg	8.725.826	8.121.405
	Andre anlæg og inventar	258.944	51.580
		<u>11.162.660</u>	<u>9.897.718</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Lovbestemt opkrævningsret	0	484.442
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.162.660</u>	<u>10.382.160</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varelager	62.987	67.062
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vandafgift fra andelshavere	225.221	8.470
		<u>225.221</u>	<u>8.470</u>
	Værdipapirer	<u>2.013.310</u>	<u>2.029.441</u>
	Likvide beholdninger	<u>824.802</u>	<u>1.771.785</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.126.320</u>	<u>3.876.758</u>
	AKTIVER I ALT	<u>14.288.980</u>	<u>14.258.918</u>

Regnskabssammendrag 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	11.428.776	10.409.143
	Egenkapital i alt	11.428.776	10.409.143
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	0	484.442
	Hensatte forpligtelser i alt	0	484.442
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Reguleringsmæssig overdækning	579.848	1.159.700
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	579.852	579.852
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.454	182.663
	Anden gæld	1.529.050	1.443.118
		2.280.356	2.205.633
	Gældsforpligtelser i alt	2.860.204	3.365.333
	PASSIVER I ALT	14.288.980	14.258.918

1 Særlige poster



Regnskabssammendrag 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Årets resultat før skat	535.191	1.618.199
4	Reguleringer	593.823	-537.313
5	Ændring i driftskapital	-137.953	192.613
	Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	991.061	1.273.499
	Renteindtægter, betalt	8.570	24.891
	Renteomkostninger, betalt	-3.931	-865
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	995.700	1.297.525
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.958.814	-1.257.985
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-1.958.814	-1.257.985
	Årets pengestrøm	-963.114	39.540
	Likvider, primo	3.801.225	3.761.685
	Likvider, ultimo	2.838.111	3.801.225

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Regnskabssammendrag 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
1 Særlige poster		
Indregning af opkrævningsret vedrørende udskudt skat på anlægsaktiver ved stiftelsen	-484.442	89.210
Omkostninger		
Indregning af udskudt skat vedrørende anlægsaktiver ved stiftelsen	-484.442	89.210
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Nettoomsætning	-484.442	89.210
Skat af årets resultat	484.442	-89.210
I alt	0	0

Højesteret har i domme af den 8. november 2018 i to pilotsager afgjort, at de myndighedsfastsatte standardpriser kan anvendes som de skattemæssige indgangsværdier på vandselskabers anlægsaktiver. Hermed blev Skattestyrelsens (tidligere SKAT) hidtidige praksis, hvor Skattestyrelsen har fastsat vandselskabers skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiver ud fra en tillempet DCF-model, underkendt.

Afgørelserne i Højesteret er det endelige punktum i et langstrakt forløb, hvor Tarup Vandværk og branchen har ført sager mod Skattestyrelsen i Landsskatteretten, Landsretten og Højesteret. På baggrund af de klare og entydige domme i Højesteret mangler nu alene realitetsbehandling af selskabets skattemæssige indgangsværdier og historiske selvangivelser. Tarup Vandværk har kunnet opgøre selskabets skattemæssige konsekvenserne efter afgørelserne i Højesteret uden betydelig usikkerhed, selvom selskabets historiske selvangivelser endnu ikke er realitetsbehandlet af Skattestyrelsen.

I årsregnskabet for 2018 er skatten således opgjort med udgangspunkt i de myndighedsfastsatte standardpriser som skattemæssige indgangsværdier på selskabets anlægsaktiver. Da der er stor forskel på de myndighedsfastsatte standardpriser og værdierne iht. Skattestyrelsen tillempede DCF-model, er de skattemæssige indgangsværdier øget betydeligt. Det har medført, at udskudt skat er reduceret, og at en eventuel tidligere betalt selskabsskat vil blive tilbagebetalt. På baggrund heraf er den udskudte skat og den tilsvarende opkrævningsret, der blev indregnet i årsregnskabet for 2017, tilbageført. Posterne blev indregnet i årsregnskabet for 2017 på baggrund af bedste viden på dette tidspunkt, baseret på at Skattestyrelsen havde fået medhold i både Landsskatteretten og Landsretten.

Som følge af ovenstående indgår følgende særlige poster i resultatopgørelsen:

Tilbageførsel af udskudt skat og den tilsvarende opkrævningsret er ændrede regnskabsmæssige skøn, hvorfor tilbageførslerne er sket ved indregning i resultatopgørelsen. Opkrævningsretten på 484.442 t.kr. er tilbageført i "nettoomsætning", mens udskudt skat på 484.442 t.kr. er tilbageført i "skat af årets resultat".



Andelsselskabet Tarup Vandværk
Regnskabssammendrag 2018

kr.			2018	2017
2 Nettoomsætning				
Fast afgift			1.553.264	1.551.216
Vandsalg			1.441.755	1.420.818
Gebyrer			253.520	133.752
Tilslutningsbidrag			83.108	44.325
Afvikling af historisk reguleringsmæssig overdækning			579.852	579.852
Regulering af opkrævningsret vedrørende udskudt skat			-484.442	484.442
			<u>3.427.057</u>	<u>4.214.405</u>
3 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Distributions-anlæg	Andre anlæg og inventar
Kostpris 1. januar 2018	3.636.519	1.205.973	13.924.552	399.665
Tilgang	0	550.069	1.091.768	316.977
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	<u>3.636.519</u>	<u>1.756.042</u>	<u>15.016.320</u>	<u>716.642</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	2.778.658	339.101	5.803.148	348.084
Afskrivninger	18.833	78.079	487.346	109.614
Afgang	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	<u>2.797.491</u>	<u>417.180</u>	<u>6.290.494</u>	<u>457.698</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>839.028</u>	<u>1.338.862</u>	<u>8.725.826</u>	<u>258.944</u>

Regnskabssammendrag 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
4 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-8.570	-24.891
Finansielle omkostninger	3.931	865
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	693.872	551.007
Afvikling af reguleringsmæssig overdækning	-579.852	-579.852
Regulering af opkrævningsret	484.442	-484.442
	<u>593.823</u>	<u>-537.313</u>
5 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	4.075	-109
Ændring i tilgodehavender	-216.751	158.481
Ændring i leverandører og anden gæld	74.723	34.241
	<u>-137.953</u>	<u>192.613</u>