

Andelsselskabet Otterup Vandværk
CVR-nr. 11 09 18 14

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Otterup Vandværk

Strandvejen 6A

5450 Otterup

CVR-nr.: 11 09 18 14

Hjemstedskommune: Nordfyns

Hjemmeside: www.otterupvand.dk

80. driftsår

Telefon: 64 82 11 50

Telefax: 64 82 41 50

Bestyrelse

Tonny Bengtson, formand

Per Jørgensen

Niels Erik Nielsen

Jens Thorup

Flemming Petersen

Driftsleder

Bjarne Nebel

Intern revisor

Mogens Rasmussen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Andelsselskabet Otterup Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. marts 2013

Bestyrelse

Tonny Bengtson
formand

Per Jørgensen

Niels Erik Nielsen

Jens Thorup

Flemming Petersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Andelsselskabet Otterup Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Otterup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har medtaget budgettal for 2013 i resultatopgørelsen. Budgettet er ikke revideret.

Odense, den 6. marts 2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Jensen
statsautoriseret revisor

Marianne Christoffersen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Indregning af indirekte omkostninger i værdien af materielle anlægsaktiver

Selskabet har i indeværende regnskabsår ændret regnskabspraksis, således at kostprisen for egenfremstillede materielle anlægsaktiver tillægges indirekte omkostninger. Tidligere blev kostprisen alene opgjort som direkte omkostninger.

Ændringen har medført en forøgelse af årets resultat på 382 t.kr. og en forøgelse af egenkapitalen på 382 t.kr.

I henhold til lempelsesreglerne i årsregnskabslovens § 78 er sammenligningstal ikke tilpasset.

Indregning af over-/underdækning

Selskabet har ændret sin anvendte regnskabspraksis, da Erhvervsstyrelsen i et notat har tilkendegivet, at takstmæssige over-/underdækninger for forsyningsaktiviteter, opgjort på baggrund af de særlige forsyningslove, og i det omfang taksten er under kontrol af en offentlig myndighed, skal indregnes i resultatopgørelsen som en korrektionspost til nettoomsætningen. En underdækning skal indregnes som et aktiv i de tilfælde, hvor selskabet har valgt at udnytte sin ret til at regulere taksten. Tidligere skulle takstmæssige over-/underdækninger ikke opgøres særskilt i årsrapporten, og indgik således i selskabets egenkapital.

Ændringen har medført en forøgelse af årets resultat på 1.343 t.kr. og en formindskelse af egenkapitalen på 3.467 t.kr. Balancesummen er ikke påvirket af ændringen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er herudover uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til forbruger har fundet sted, og indregnes eksklusive moms og afgifter.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den reguleringsmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Der foretages ikke regulering for en eventuel over- eller underdækning under hensyntagen til hvile-i-sig-selv princippet. En eventuel over- eller underdækning som følge heraf er indeholdt i selskabets egenkapital.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder forbrug af el samt andre omkostninger til drift af vandværk.

Drift, ledningsnet og anlæg

Drift, ledningsnet og anlæg omfatter omkostninger til salg af vand, blandt andet drift af ledningsnet, målere samt løn til driftspersonale og afskrivninger på ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen, samt kontorholdsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter vandværk, råvandsledning, forsynings- og stikledninger samt andre anlæg. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anlægsbidrag indbetalt fra forbrugere modregnes under materielle anlægsaktiver.

Bygningsanlæg, hovedanlæg	50 år
Boringer, hovedanlæg	10 år
Maskinanlæg, hovedanlæg	10-15 år
Råvandsledning, hovedanlæg	50 år
Forsynings- og stikledninger	50 år
Målere	6 år
Anlægsbidrag (indtægt)	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Reguleringsmæssig overdækning (passiv)

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, som selskabet har opgjort pr. balancedagen i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>	Budget (ej revideret) <u>2013</u> <u>t.kr.</u>
Indtægter				
Driftsbidrag	1	1.799.922	1.790	1.180
Fast afgift		891.673	888	880
Måleroplysninger, Nordfyns Kommune		36.960	42	0
Gebyrer		<u>37.892</u>	<u>56</u>	<u>25</u>
		2.766.447	2.776	2.085
Regulering, takstmæssige over-/underdækninger	2	<u>1.342.951</u>	<u>800</u>	<u>0</u>
		4.109.398	3.576	2.085
Produktionsomkostninger		<u>(142.035)</u>	<u>(260)</u>	<u>(135)</u>
Bruttoresultat		3.967.363	3.316	1.950
Drift, ledningsnet og anlæg	3, 4	(1.229.993)	(1.808)	(1.308)
Omkostninger, vandsektorlov		(101.759)	(109)	(85)
Ejendommens drift		(38.890)	(48)	(40)
Administrationsomkostninger	3, 4	<u>(583.484)</u>	<u>(579)</u>	<u>(525)</u>
Driftsresultat		2.013.237	772	(8)
Renteindtægter		<u>78.766</u>	<u>134</u>	<u>60</u>
Resultat før skat		2.092.003	906	52
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.092.003</u>	<u>906</u>	<u>52</u>
Der foreslås disponeret således:				
Overført til kapitalkonto		<u>2.092.003</u>		
		<u>2.092.003</u>		

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Vandværk og ledningsnet	6	28.428.509	26.966
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	<u>47.855</u>	<u>56</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>28.476.364</u>	<u>27.022</u>
Anlægsaktiver		<u>28.476.364</u>	<u>27.022</u>
Varebeholdninger		<u>83.225</u>	<u>86</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		74.807	75
Andre tilgodehavender		2.186	2
Periodeafgrænsningsposter		<u>32.329</u>	<u>32</u>
Tilgodehavender		<u>109.322</u>	<u>109</u>
Likvide beholdninger		<u>5.360.624</u>	<u>5.673</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.553.171</u>	<u>5.868</u>
Aktiver		<u>34.029.535</u>	<u>32.890</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Kapitalkonto	8	6.034.148	3.926
Opskrivningshenlæggelse hovedanlæg, forsynings- og stikledninger	8	<u>23.459.241</u>	<u>23.475</u>
Egenkapital		<u>29.493.389</u>	<u>27.401</u>
Reguleringsmæssig overdækning	9	<u>2.843.655</u>	<u>4.187</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.843.655</u>	<u>4.187</u>
Reguleringsmæssig overdækning	9	623.306	623
Leverandører af varer og tjenesteydelser		347.384	166
Forudbetalt vand		7.195	8
Anden gæld		<u>714.606</u>	<u>505</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.692.491</u>	<u>1.302</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.536.146</u>	<u>5.489</u>
Passiver		<u>34.029.535</u>	<u>32.890</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	10		

Noter

	<u>2012</u> <u>m³</u>	<u>2011</u> <u>m³</u>	<u>Budget</u> <u>2013</u> <u>(ej revideret)</u> <u>m³</u>
1. Driftsbidrag			
Vandforbrug (realiseret/budgetteret)	<u>299.441</u>	<u>296.839</u>	<u>295.000</u>
Pris pr. m ³	<u>6,00</u>	<u>6,00</u>	<u>4,00</u>
Pris pr. m ³ , jf. Forsyningssekretariatet (ekskl. fast afgift og vandafgift)	<u>9,29</u>	<u>7,09</u>	<u>10,90</u>

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
2. Regulering, takstmæssige over-/underdækning		
Indregning i prisloft fra tidligere år	623.306	623
Årets over-/underdækning	<u>719.645</u>	<u>177</u>
	<u>1.342.951</u>	<u>800</u>

3. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indgår som en del af regnskabsposterne "drift, ledningsnet og anlæg" og "administrationsomkostninger".

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Bestyrelseshonorar	19.370	19
Gager	744.839	779
Pensionsbidrag	247.539	216
Andre sociale omkostninger	<u>13.686</u>	<u>13</u>
	1.025.434	1.027
Aktiverede gager	<u>(386.478)</u>	<u>0</u>
	<u>638.956</u>	<u>1.027</u>
Personaleomkostninger indgår således:		
Drift, ledningsnet og anlæg	310.022	686
Administrationsomkostninger	<u>328.934</u>	<u>341</u>
	<u>638.956</u>	<u>1.027</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter

4. Afskrivninger

Afskrivninger indgår som en del af regnskabsposterne "drift, ledningsnet og anlæg" og "administrationsomkostninger".

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
De samlede afskrivninger udgør:		
Vandværk og råvandsledning	348.319	339
Forsynings- og stikledninger	517.176	457
Anlægsbidrag	(142.310)	(142)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.505	9
Tab ved optagning af ledninger	<u>13.485</u>	<u>0</u>
	<u>744.175</u>	<u>663</u>
Afskrivninger indgår således:		
Drift, ledningsnet og anlæg	736.670	654
Administrationsomkostninger	<u>7.505</u>	<u>9</u>
	<u>744.175</u>	<u>663</u>
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Vandværk og råvandsledning kr.	Forsynings- og stikledninger kr.	Anlægs- bidrag kr.	Vandværk og ledningsnet i alt kr.
6. Vandværk og ledningsnet				
Kostpris 01.01.2012	3.360.187	8.515.659	(4.251.151)	7.624.695
Tilgang	450.075	1.785.165	(36.300)	2.198.940
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2012	<u>3.810.262</u>	<u>10.300.824</u>	<u>(4.287.451)</u>	<u>9.823.635</u>
Opskrivninger 01.01.2012	9.450.708	14.024.590	0	23.475.298
Tilbageførsler ved afgang	<u>0</u>	<u>(16.055)</u>	<u>0</u>	<u>(16.055)</u>
Opskrivninger 31.12.2012	<u>9.450.708</u>	<u>14.008.535</u>	<u>0</u>	<u>23.459.243</u>
Afskrivninger 01.01.2012	(2.159.803)	(2.684.954)	711.003	(4.133.754)
Årets afskrivninger	(348.319)	(517.176)	142.310	(723.185)
Tilbageførsler ved afgang	<u>0</u>	<u>2.570</u>	<u>0</u>	<u>2.570</u>
Afskrivninger 31.12.2012	<u>(2.508.122)</u>	<u>(3.199.560)</u>	<u>853.313</u>	<u>(4.854.369)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>10.752.848</u>	<u>21.109.799</u>	<u>(3.434.138)</u>	<u>28.428.509</u>
				2012
				kr.
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 01.01.2012				<u>239.498</u>
Kostpris 31.12.2012				<u>239.498</u>
Afskrivninger 01.01.2012				(184.138)
Årets afskrivninger				<u>(7.505)</u>
Afskrivninger 31.12.2012				<u>(191.643)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012				<u>47.855</u>

Noter

	<u>Kapital- konto kr.</u>	<u>Opskrivnings- henlæggelser kr.</u>	<u>Egenkapital i alt kr.</u>
8. Egenkapital			
Saldo 01.01.2012	3.926.090	23.475.296	27.401.386
Tilbageførsel, opskrivningshenlæggelser	16.055	(16.055)	0
Årets resultat	<u>2.092.003</u>	<u>0</u>	<u>2.092.003</u>
Saldo 31.12.2012	<u>6.034.148</u>	<u>23.459.241</u>	<u>29.493.389</u>

Egenkapitalen er underlagt særlige restriktioner og kan ikke uden særlig godkendelse udloddes til andelshaverne.

Opskrivninger kan henføres til selskabets anlægsværdi for hovedanlæg og forsynings- og stikledninger, som er opskrevet pr. 01.01.2004.

	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
9. Reguleringsmæssig over-/underdækning		
Saldo primo	4.809.912	5.610
Indregning i prisloft fra tidligere år	(623.306)	(623)
Årets over-/underdækning	<u>(719.645)</u>	<u>(177)</u>
	<u>3.466.961</u>	<u>4.810</u>
Forfald inden 1 år	623.306	623
Forfald efter 1 år, men inden 5 år	2.493.224	2.493
Forfald efter 5 år	<u>350.431</u>	<u>1.694</u>
	<u>3.466.961</u>	<u>4.810</u>

10. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Ingen.