

Otterup Vandværk Andelsselskab
CVR-nr. 11091814

Årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Otterup Vandværk Andelsselskab.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 9. marts 2015

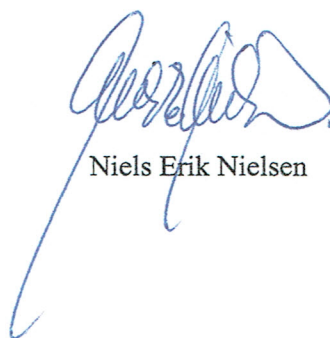
Bestyrelse



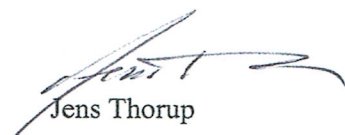
Tonny Bengtson
formand



Per Jørgensen



Niels Erik Nielsen



Jens Thorup

Flemming Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Otterup Vandværk Andelsselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Otterup Vandværk Andelsselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

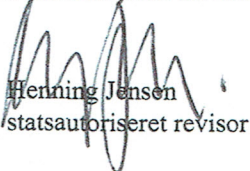
Forhold vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har medtaget budgettal for 2015 i resultatopgørelsen. Budgettet er ikke revideret.

Odense, den 9. marts 2015

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 i anvendt regnskabspraksis

Indregning af udskudt skat har påvirket egenkapitalen negativt pr. 01.01.2013 med 2.851 t.kr. Kapitalkontoen er øget med 899 t.kr., og opskrivninger er reduceret med 3.750 t.kr. Årets driftsvirkning i 2014 og 2013 har henholdsvis været en indtægt på 72 t.kr. og en omkostning på 38 t.kr. Indregning af den udskudte skat skal ses i sammenhæng med, at selskabet har anvendt SKAT's afgørelse omkring værdiansættelse af værkets anlægsaktiver, som er lavere end den regnskabsmæssige værdi i årsregnskabet.

Årsregnskabet er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå indtægten, 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 og renteudgifter.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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
Solcelleanlæg	20 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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

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 2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.	Budget (ej revideret) 2015 t.kr.
Indtægter				
Driftsbidrag	1	1.127.648	1.191	1.475
Fast afgift		1.008.974	895	1.000
Gebyrer		67.225	46	34
Andre driftsindtægter, netto (anden aktivitet)		8.483	0	12
		2.212.330	2.132	2.521
Regulering, takstmæssige over-/underdækning	2	(34.626)	430	611
		2.177.704	2.562	3.132
Direkte produktionsomkostninger		(95.960)	(127)	(100)
Bruttoresultat		2.081.744	2.435	3.032
Drift, ledningsnet og anlæg	3,4	(1.700.557)	(1.772)	(1.909)
Omkostninger Vandsektorlov		(105.174)	(110)	(127)
Ejendommens drift		(62.991)	(63)	(82)
Administrationsomkostninger	3,4	(597.954)	(700)	(605)
Driftsresultat		(384.932)	(210)	309
Renteindtægter		38.174	57	38
Renteudgifter		(16.269)	0	(6)
Resultat før skat		(363.027)	(153)	341
Skat af årets resultat	5	68.736	(38)	0
Årets resultat		(294.291)	(191)	341
Der foreslås disponeret således:				
Overført til kapitalkonto		(264.278)		
Overført til opskrivningshenlæggelser		(30.013)		
		(294.291)		

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Vandværk og ledningsnet	6	28.041.607	28.228
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	39.165	43
Materielle anlægsaktiver		<u>28.080.772</u>	<u>28.271</u>
Anlægsaktiver		<u>28.080.772</u>	<u>28.271</u>
Varebeholdninger		<u>104.197</u>	<u>110</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		171.048	79
Andre tilgodehavender		3.993	39
Periodeafgrænsningsposter		32.523	9
Tilgodehavender		<u>207.564</u>	<u>127</u>
Likvide beholdninger		<u>5.484.466</u>	<u>4.639</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.796.227</u>	<u>4.876</u>
Aktiver		<u>33.876.999</u>	<u>33.147</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Kapitalkonto	8	6.372.917	6.638
Opskrivningshenlæggelse hovedanlæg, forsynings- og stikledninger	8	19.175.298	19.205
Egenkapital		25.548.215	25.843
Udskudt skat	9	2.817.675	2.889
Reguleringsmæssig overdækning	10	3.069.478	3.646
		5.887.153	6.535
Reguleringsmæssig overdækning	10	611.227	0
Bankgæld		218.487	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		185.239	121
Forudbetalt vand		7.195	7
Anden gæld		1.419.483	641
Kortfristede gældsforpligtelser		2.441.631	769
Gældsforpligtelser		8.328.784	7.304
Passiver		33.876.999	33.147

Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

11

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Budget 2015</u>
1. Driftsbidrag			
Vandforbrug (realiseret/budgetteret) m ³	<u>283.373</u>	<u>297.430</u>	<u>295.000</u>
Pris pr. m ³ , kr.	<u>4,00</u>	<u>4,00</u>	<u>5,00</u>
Pris pr. m ³ , jf. Forsyningssekretariatet (maksimale investeringer), kr.	<u>12,32</u>	<u>10,90</u>	<u>10,16</u>
Pris pr. m ³ , jf. Forsyningssekretariatet (værkets budgetterede investeringer), kr.	<u>9,26</u>	<u>7,41</u>	<u>7,35</u>
		<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
2. Regulering, takstmæssige over-/underdækning			
Indregning i prisloft fra tidligere år		623.306	623
Årets over-/underdækning		<u>(657.932)</u>	<u>(193)</u>
		<u>(34.626)</u>	<u>430</u>

Noter

3. Personaleomkostninger

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

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Bestyrelseshonorar	19.660	20
Gager	880.259	1.052
Pensionsbidrag	103.760	110
Andre sociale omkostninger	<u>16.590</u>	<u>15</u>
	1.020.269	1.197
Aktiverede gager	<u>(52.791)</u>	<u>(238)</u>
	967.478	959
Personaleomkostninger indgår således:		
Drift, ledningsnet og anlæg	703.722	548
Administrationsomkostninger	<u>263.756</u>	<u>411</u>
	967.478	959
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>

Noter

4. Afskrivninger

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

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
De samlede afskrivninger udgør:		
Vandværk og råvandsledning	354.290	357
Forsynings- og stikledninger	568.840	551
Anlægsbidrag	(144.807)	(143)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.345	7
Tab ved optagning af ledninger	0	336
	<u>782.668</u>	<u>1.108</u>

Afskrivninger indgår således:

Drift, ledningsnet og anlæg	778.323	1.101
Administrationsomkostninger	4.345	7
	<u>782.668</u>	<u>1.108</u>

5. Skat af årets resultat

Aktuel skat	2.803	0
Ændring i udskudt skat	(71.539)	38
	<u>(68.736)</u>	<u>38</u>

Noter

	Vandværk og råvandsledning kr.	Forsynings- og stikledninger kr.	Anlægs- bidrag kr.	Vandværk og ledningsnet i alt kr.
6. Anlægsværdi				
Kostpris 01.01.2014	4.017.911	11.007.671	(4.301.971)	10.723.611
Tilgang	450.060	226.690	(84.492)	592.258
Kostpris 31.12.2014	4.467.971	11.234.361	(4.386.463)	11.315.869
Opskrivninger 01.01.2014	9.450.708	13.593.566	0	23.044.274
Opskrivninger 31.12.2014	9.450.708	13.593.566	0	23.044.274
Afskrivninger 01.01.2014	(2.865.074)	(3.671.609)	996.470	(5.540.213)
Årets afskrivninger	(354.290)	(568.840)	144.807	(778.323)
Afskrivninger 31.12.2014	(3.219.364)	(4.240.449)	1.141.277	(6.318.536)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	10.699.315	20.587.478	(3.245.186)	28.041.607
				2014
				kr.
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 01.01.2014				242.741
Kostpris 31.12.2014				242.741
Afskrivninger 01.01.2014				(199.231)
Årets afskrivninger				(4.345)
Afskrivninger 31.12.2014				(203.576)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014				39.165

Noter

	Kapital- konto kr.	Opskrivnings- henlæggelser kr.	Egenkapital i alt kr.
8. Egenkapital			
Saldo 01.01.2014	5.687.448	23.044.272	28.731.720
Udskudt skat på opskrivinger, primo	0	(3.838.961)	(3.838.961)
Udskudt skat på hensættelser mv., primo	949.747	0	949.747
Årets resultat	(264.278)	(30.013)	(294.291)
Kostpris 31.12.2014	6.372.917	19.175.298	25.548.215

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.

	2014 kr.	2013 t.kr.
9. Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Anlægsaktiver	3.868.974	3.839
Hensættelser (mellemregning med andelshavere)	(809.755)	(802)
Skattemæssigt underskud	(241.544)	(148)
	2.817.675	2.889