

Statusbog

Telefon 63146600
Telefax 63146612
www.deloitte.dk

Otterup Vandværk Andelsselskab
CVR-nr. 11091814

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

Statusbog side 366
Indsat den 9/3-2016
DELOITTE
Statsaut. Revisionspartnerselskab

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Otterup Vandværk Andelsselskab
Strandvejen 6A
5450 Otterup
CVR-nr.: 11 09 18 14
Hjemstedskommune: Nordfyns

Telefon: 64 82 11 50

E-mail: otterupvand@mail.dk

Hjemmeside: www.otterupvand.dk

82. driftsår

Statusbog side 367
Indsat den 9/3 - 2016
DELOITTE
Statsaut. Revisionspartnerselskab

Bestyrelse

Tonny Bengtson, formand
Per Jørgensen
Niels Erik Nielsen
Jens Thorup
Jan Erik Henriksen

Driftsleder

Bjarne Nebel

Intern revisor

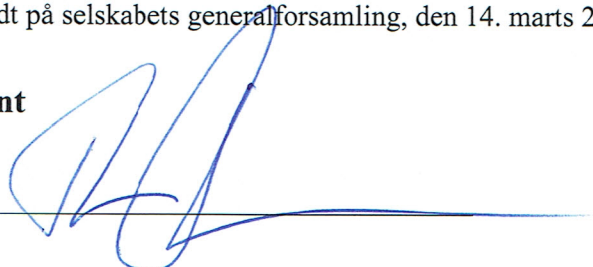
Thomas Pedersen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. marts 2016

Dirigent



Ledelsespåtegning

Statusbog side 368

Indsat den 9/3. 2016

DELOITTE

Statsaut. Revisionspartnerselskab

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Otterup Vandværk Andelsselskab.

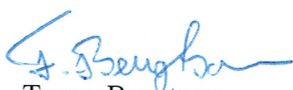
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 24. februar 2016

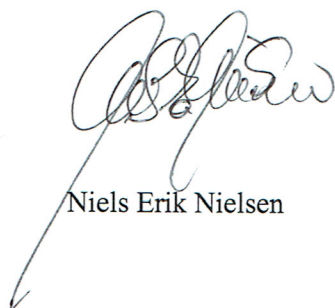
Bestyrelse



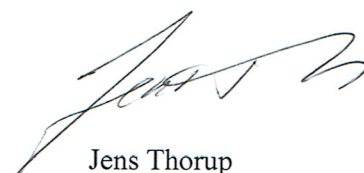
Tonny Bengtson
formand



Per Jørgensen



Niels Erik Nielsen



Jens Thorup



Jan Erik Henriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Statusbog side 369
Indsat den 9/3. 2016
DELOITTE
Statsaut. Revisionspartnerselskab

Til andelshaverne i Otterup Vandværk Andelsselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Otterup Vandværk Andelsselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Forhold vedrørende forståelse af revisionen

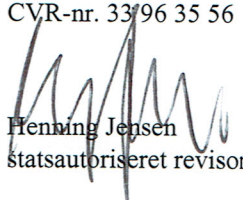
Selskabet har medtaget budgettal for 2016 i resultatopgørelsen. Budgettet er ikke revideret.

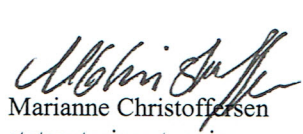
Odense, den 24. februar 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 3396 35 56


Henning Jensen
statsautoriseret revisor


Marianne Christoffersen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Statusbog side 370
Indsat den 9/3.2016
DELOITTE
Statsaut. Revisionspartnerselskab

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er 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.

Produktionsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Statusbog side 371
Indsat den 9/3. 2016
DELOITTE
Statsaut. Revisionspartnerselskab

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.

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:

Statusbog side 372
Indsat den 9/3. 2016
DELOITTE
Statsaut. Revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

Bygningsanlæg, hovedanlæg	50 år
Boringer, hovedanlæg	10 år
Maskinanlæg, hovedanlæg	10-15 år
Råvandsledning, hovedanlæg	50 år
Solcelleanlæg	20 år
Vindmølle	20 år
Forsynings- og stikledninger	50 år
Målere	6 år
Anlægsbidrag (indtægt)	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anlægsbidrag indbetalt fra forbrugere modregnes under materielle anlægsaktiver.

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.

Statusbog side **323**
 Indsat den **9/3-2016**
 DELOITTE
 Statsaut. Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse for 2015

		2015	2014	Budget (ej revideret) 2016
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter				
Driftsbidrag	1	1.369.342	1.128	1.638
Fast afgift		1.015.909	1.009	1.000
Gebyrer		45.800	68	34
Andre driftsindtægter, netto (anden aktivitet)		29.736	8	42
		2.460.787	2.213	2.714
Regulering, takstmæssige over-/underdækning	2	(580.543)	(35)	121
		1.880.244	2.178	2.835
Direkte produktionsomkostninger		(22.659)	(96)	5
Bruttoresultat		1.857.585	2.082	2.840
Drift, ledningsnet og anlæg	3,4	(1.476.554)	(1.701)	(1.610)
Omkostninger Vandsektorlov		(112.625)	(105)	(120)
Ejendommens drift		(21.064)	(63)	(82)
Administrationsomkostninger	3,4	(643.597)	(598)	(714)
Driftsresultat		(396.255)	(385)	314
Renteindtægter		27.369	38	28
Renteudgifter		(22.122)	(16)	(6)
Resultat før skat		(391.008)	(363)	336
Skat af årets resultat	5	91.744	69	0
Årets resultat		(299.264)	(294)	336
Der foreslås disponeret således:				
Overført til kapitalkonto		(299.264)		
		(299.264)		

Balance pr. 31.12.2015

Statusbog side 374
indsat den 9/3. 2016
DELOITTE
Statsaut. Revisionspartnerselskab

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Vandværk og ledningsnet	6	28.134.108	28.042
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	34.820	39
Materielle anlægsaktiver under udførelse	7	78.624	0
Materielle anlægsaktiver		28.247.552	28.081
Anlægsaktiver		28.247.552	28.081
Varebeholdninger		113.207	104
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		42.253	171
Andre tilgodehavender		58.172	4
Periodeafgrænsningsposter		0	33
Tilgodehavender		100.425	208
Likvide beholdninger		6.391.361	5.484
Omsætningsaktiver		6.604.993	5.796
Aktiver		34.852.545	33.877

Statusbog side 325
 Indsat den 9/3. 2016
 DELOITTE
 Statsaut. Revisionspartnerselskab

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalkonto	8	6.073.653	6.373
Opskrivningshænlæggelse hovedanlæg, forsynings- og stikledninger	8	19.175.298	19.175
Egenkapital		25.248.951	25.548
Udskudt skat	9	2.725.931	2.818
Reguleringsmæssig overdækning	10	3.677.388	3.070
		6.403.319	5.888
Bankgæld		871.224	219
Reguleringsmæssig overdækning	10	583.860	611
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.374	184
Forudbetalt vand		7.195	7
Anden gæld		1.607.622	1.420
Kortfristede gældsforpligtelser		3.200.275	2.441
Gældsforpligtelser		9.603.594	8.329
Passiver		34.852.545	33.877

Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

11

Statusbog side **376**
 Indsat den **9/3.2016**
 DELOITTE
 Statsaut. Revisionspartnerselskab

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Budget (ej revideret) 2016</u>
1. Driftsbidrag			
Vandforbrug (realiseret/budgetteret) m ³	<u>273.022</u>	<u>283.373</u>	<u>273.000</u>
Pris pr. m ³ , kr.	<u>5,00</u>	<u>4,00</u>	<u>6,00</u>
Pris pr. m ³ , jf. Forsyningssekretariatet (maksimale investeringer), kr.	<u>10,16</u>	<u>12,32</u>	<u>11,28</u>
Pris pr. m ³ , jf. Forsyningssekretariatet (værkets budgetterede investeringer), kr.	<u>6,42</u>	<u>9,26</u>	<u>8,82</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
2. Regulering, takstmæssige over-/underdækning		
Indregning i prisloft fra tidligere år	623.306	623
Årets over-/underdækning	<u>(1.203.849)</u>	<u>(658)</u>
	<u>(580.543)</u>	<u>(35)</u>

3. Personaleomkostninger

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

De samlede personaleomkostninger udgør:

Bestyrelsesløshonorar	19.660	20
Gager	920.737	924
Pensionsbidrag	109.414	104
Andre sociale omkostninger	<u>16.010</u>	<u>16</u>
	1.065.821	1.064
Aktiverede gager	<u>(138.589)</u>	<u>(53)</u>
	<u>927.232</u>	<u>1.011</u>

Statusbog side 377
 Indsat den 9/3. 2016
 DELOITTE
 Statsaut. Revisionspartnerselskab

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
3. Personaleomkostninger (fortsat)		
Personaleomkostninger indgår således:		
Drift, ledningsnet og anlæg	500.369	704
Administrationsomkostninger	345.256	264
Gager, anden aktivitet	81.607	43
	927.232	1.011
 Gennemsnitlig antal medarbejdere	2	2
 4. Afskrivninger		
Afskrivninger indgår som en del af regnskabsposterne "drift, ledningsnet og anlæg" og "administrationsomkostninger".		
De samlede afskrivninger udgør:		
Vandværk og råvandsledning	388.493	354
Forsynings- og stikledninger	587.134	569
Anlægsbidrag	(148.655)	(145)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.345	4
	831.317	782
 Afskrivninger indgår således:		
Drift, ledningsnet og anlæg	826.972	778
Administrationsomkostninger	4.345	4
	831.317	782
 5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	3
Ændring i udskudt skat	(91.744)	(72)
	(91.744)	(69)

Noter

Statusbog side 378
 Indsat den 9/3-2016
 DELOITTE
 Statsaut. Revisionspartnerselskab

	Vandværk og råvandsledning kr.	Forsynings- og stikledninger kr.	Anlægs- bidrag kr.	Vandværk og ledningsnet i alt kr.
6. Vandværk og ledningsnet				
Kostpris 01.01.2015	4.467.969	11.234.363	(4.386.463)	11.315.869
Tilgang	726.436	339.442	(146.405)	919.473
Kostpris 31.12.2015	5.194.405	11.573.805	(4.532.868)	12.235.342
Opskrivninger 01.01.2015	9.450.708	13.593.566	0	23.044.274
Opskrivninger 31.12.2015	9.450.708	13.593.566	0	23.044.274
Afskrivninger 01.01.2015	(3.219.364)	(4.240.449)	1.141.277	(6.318.536)
Årets afskrivninger	(388.493)	(587.134)	148.655	(826.972)
Afskrivninger 31.12.2015	(3.607.857)	(4.827.583)	1.289.932	(7.145.508)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	11.037.256	20.339.788	(3.242.936)	28.134.108
			Andre anlæg mv. kr.	Materielle anlægsaktiver under udførelse kr.
7. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2015			242.741	78.634
Kostpris 31.12.2015			242.741	78.624
Afskrivninger 01.01.2015			(203.576)	0
Årets afskrivninger			(4.345)	0
Afskrivninger 31.12.2015			(207.921)	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015			34.820	78.624

Statusbog side 379
 Indsat den 9/3.2016
 DELOITTE
 Statsaut. Revisionspartnerselskab

Noter

8. Egenkapital

	Kapital- konto kr.	Opskrivnings- henlæggelser kr.	Egenkapital i alt kr.
Saldo 01.01.2015	6.372.917	19.175.298	25.548.215
Årets resultat	(299.264)	0	(299.264)
Kostpris 31.12.2015	6.073.653	19.175.298	25.248.951

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.

9. Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

	2015 kr.	2014 t.kr.
Anlægsaktiver	3.899.706	3.869
Hensættelser (mellemregning med andelshavere)	(937.475)	(810)
Skattemæssigt underskud	(236.300)	(241)
	2.725.931	2.818

10. Regulering, takstmæssige over-/underdækning

Saldo 01.01.2015	3.680.705	3.646
Indregning i prisloft fra tidligere år	(623.306)	(623)
Årets over-/underdækning	1.203.849	658
	4.261.248	3.681
Forfalden inden 1 år	583.860	611
Forfalden efter 1 år, men inden 5 år	3.677.388	2.447
Forfalden efter 5 år	0	623
	4.261.248	3.681

11. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Bankindestående i Nordfyns Bank på 1.500 t.kr. er stillet til sikkerhed for al mellemværende med banken. Selskabet har en gæld til banken på 871 t.kr. pr. 31.12.2015.