

Andelsselskabet Tarup Vandværk
Regnskabssammendrag 2012

CVR-nr. 12 77 87 16

Indhold

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

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Ledespåtegning

Bestyrelsen og den daglige ledelse har dags dato behandlet og godkendt medfølgende regnskabssammendrag, der omfatter balance pr. 31. december 2012, resultatopgørelse for regnskabsåret 2012 og sammendrag af noter. Regnskabssammendraget er uddraget af det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk for regnskabsåret 2012.

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 2012, i alle væsentlige henseender er konsistent med dette regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Der er væsentlig usikkerhed vedrørende fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på andelsselskabets materielle anlægsaktiver, og den deraf afledte effekt på udskudte og betalbare skat. Der henvises til note 1 herom.

Odense, den 9. april 2013
Bestyrelse:

Sven Andersen
formand

Frank Christensen

Ole Jensen

Kristian Larsen

Bent Lund Pedersen

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Andelsselskabet Tarup Vandværk

Medfølgende regnskabssammendrag, der omfatter balance pr. 31. december 2012, resultatopgørelse for regnskabsåret 2012 og sammendrag af noter, er uddraget af det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk for regnskabsåret 2012. Vi har udtrykt en konklusion uden forbehold men med supplerende oplysninger om forhold i regnskabet i vores erklæring af 27. februar 2013 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 2012, 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 fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver og den deraf afledte effekt på udskudt skat og betalbar skat.

Aarhus, den 9. april 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob Nyborg
statsaut. revisor

Claus Dalager
statsaut. revisor

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Andelsselskabsoplysninger

Andelsselskabet Tarup Vandværk
Pilevangen 2D
5210 Odense NV

Telefon: 66 16 15 99
Telefax: 66 16 15 51
Hjemmeside: www.tarupvand.dk
E-mail: kontor@tarupvand.dk
CVR-nr.: 12 77 87 16
Stiftet: 16. maj 1933
Hjemstedskommune: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Daglig ledelse

Jørgen Storm Jensen

Bestyrelse

Sven Andersen (formand)
Frank Christensen
Ole Jensen
Kristian Larsen
Bent Lund Pedersen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 9. april 2013

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Budget: 2013	Note	2012	2011
tkr.		tkr.	tkr.
2.227 Nettoomsætning	2	2.539.694	3.320
-481 Drift og vedligeholdelse af anlæg og bygninger		-478.450	-750
-900 Personaleomkostninger		-884.368	-604
-360 Andre eksterne omkostninger		-410.535	-390
-350 Afskrivninger		-348.315	-241
136 Resultat af primær drift		418.026	1.335
150 Finansielle indtægter		183.338	266
0 Finansielle omkostninger		-5.339	-196
286 Resultat før skat		596.025	1.405
-72 Skat af årets resultat		-149.006	-351
214 Årets resultat		447.019	1.054
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		447.019	1.054

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	3		
Vandværk/installationer/ledningsnet		3.543.755	3.735
Driftsmidler		50.304	104
Produktionsanlæg - investering efter 1. januar 2010		945.506	744
Distributionsanlæg - investering efter 1. januar 2010		1.477.642	850
Fællesfunktionsanlæg - investering efter 1. januar 2010		11.705	0
Anlægsaktiver i alt		6.028.912	5.433
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende vandafgift fra andelshavere		136.295	5
Andre tilgodehavender		131.320	110
		267.615	115
Værdipapirer		5.372.410	5.612
Likvide beholdninger		711.393	1.283
Omsætningsaktiver i alt		6.351.418	7.010
AKTIVER I ALT		12.380.330	12.443

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Overført resultat		5.626.663	10.358
Regulering af egenkapital primo		0	-5.785
Overført årets resultat		447.019	1.054
Egenkapital i alt		<u>6.073.682</u>	<u>5.627</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		500.308	351
		<u>500.308</u>	<u>351</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Reguleringsmæssig overdækning		4.440.960	4.639
		<u>4.440.960</u>	<u>4.639</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		579.852	580
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.849	701
Anden gæld		700.679	545
		<u>1.365.380</u>	<u>1.826</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.806.340</u>	<u>6.465</u>
PASSIVER I ALT		<u>12.380.330</u>	<u>12.443</u>
Usikkerheder ved indregning og måling	1		

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Årets resultat før skat		596.025	1.405
Reguleringer	4	-27.536	-395
Ændring i driftskapital	5	-613.164	448
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster		-44.675	1.458
Renteindtægter, betalt		183.338	266
Renteomkostninger, betalt		-5.339	-196
Pengestrøm fra driftsaktivitet		133.324	1.528
Køb af materielle anlægsaktiver		-944.656	-1.269
Nettoinvestering i obligationer		239.422	595
Pengestrøm til investeringsaktivitet		-705.234	-674
Årets pengestrøm		-571.910	854
Likvider, primo		1.283.303	429
Likvider, ultimo		711.393	1.283

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af regnskabssammendragets øvrige bestanddele.

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Noter

1 Usikkerheder ved indregning og måling

SKAT har i en række afgørelser afvist branchens anvendelse af de myndighedsfastsatte standardpriser for anlægsaktiverne, og i stedet lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier skønsmæssigt beregnes ud fra en tillempet DCF-model. Principperne herfor har SKAT beskrevet i en vejledning offentliggjort den 10. juni 2011. Det er derfor SKAT's vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er betydeligt lavere end de regnskabsmæssige. Sagerne er påklaget til Landsskatteretten. Andelsselskabet har ikke indregnet den udskudte skat baseret på SKAT's værdiansættelsesprincipper, da ledelsen vurderer, at det er sandsynligt, at sagerne vil falde ud til selskabernes fordel. Såfremt sagerne i Landsskatteretten falder ud til SKAT's fordel, vil den potentielle aktuelle skat skulle indregnes som en reguleringsmæssig underdækning med en deraf afledt opkrævningsret.

	2012	2011
		tkr.
2 Nettoomsætning		
Fast afgift	1.227.735	1.227
Vandsalg	1.049.659	1.434
Gebyrer	48.890	56
Tilslutningsbidrag	15.558	37
Årets reguleringsmæssige overdækning	-382.000	0
Afvikling af historisk reguleringsmæssig overdækning	579.852	566
I alt	<u>2.539.694</u>	<u>3.320</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Installationer og edb
Kostpris 1. januar 2012	3.636.519	2.345.570	4.614.865
Tilgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2012	3.636.519	2.345.570	4.614.865
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012	2.665.660	0	4.196.450
Afskrivninger	18.833	39.091	133.165
Ned- og afskrivninger 31. december 2012	2.684.493	39.091	4.329.615
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>952.026</u>	<u>2.306.479</u>	<u>285.250</u>

Regnskabs sammendrag 1. januar – 31. december

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Inventar	Biler
Kostpris 1. januar 2012	166.278	298.774
Tilgang	0	0
Kostpris 31. december 2012	166.278	298.774
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012	162.126	198.776
Afskrivninger	4.152	49.694
Ned- og afskrivninger 31. december 2012	166.278	248.470
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	0	50.304

	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Fællesfunktionsanlæg
Inventar efter 1. januar 2010			
Kostpris 1. januar 2012	777.100	897.286	0
Tilgang	241.587	691.364	11.705
Kostpris 31. december 2012	1.018.687	1.588.650	11.705
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012	33.294	47.515	0
Afskrivninger	39.887	63.493	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2012	73.181	111.008	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	945.506	1.477.642	11.705

	2012	2011
		tkr.
4 Pengestrømsopgørelse – reguleringer		
Finansielle indtægter	-183.338	-266
Andre finansielle omkostninger	5.339	196
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	348.315	241
Afvikling af reguleringsmæssig overdækning	-579.852	-566
Årets overdækning	382.000	0
	-27.536	-395
5 Pengestrømsopgørelse – ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-152.740	75
Ændring i leverandører og anden gæld	-460.424	373
	-613.164	448