

Andelsselskabet Tarup Vandværk
Regnskabssammendrag 2013

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 2013, resultatopgørelse for regnskabsåret 2013 og sammendrag af noter. Regnskabssammendraget er uddraget af det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk for regnskabsåret 2013.

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 2013, 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 udskudt og betalbar skat. Der henvises til note 1 herom.

Odense, den 8. april 2014
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 2013, resultatopgørelse for regnskabsåret 2013 og sammendrag af noter, er uddraget af det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk for regnskabsåret 2013. Vi har udtrykt en konklusion uden forbehold men med supplerende oplysninger om forhold i regnskabet i vores erklæring af 11. marts 2014 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 2013, 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 andelsselskabets materielle anlægsaktiver og den deraf afledte effekt på udskudt skat og betalbar skat.

Aarhus, den 8. april 2014

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 8. april 2014

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Budget: 2014		Note	2013	2012
tkr.				tkr.
1.669	Nettoomsætning	2	3.221.482	2.540
-496	Drift og vedligeholdelse af anlæg og bygninger		-482.682	-479
-900	Personaleomkostninger		-873.159	-884
-318	Andre eksterne omkostninger		-514.718	-411
-320	Afskrivninger		-318.065	-348
-365	Resultat af primær drift		1.032.858	418
140	Finansielle indtægter		103.332	183
0	Finansielle omkostninger		-60.087	-5
-225	Resultat før skat		1.076.103	596
55	Skat af årets resultat		-269.026	-149
-170	Årets resultat		807.077	447
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat		807.077	447

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	3		
Vandværk/installationer/ledningsnet		3.390.902	3.544
Driftsmidler		294.079	50
Produktionsanlæg - investering efter 1. januar 2010		1.035.119	945
Distributionsanlæg - investering efter 1. januar 2010		1.793.955	1.478
Fællesfunktionsanlæg - investering efter 1. januar 2010		7.803	12
Anlægsaktiver i alt		6.521.858	6.029
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varelager		52.236	0
		52.236	0
Tilgodehavender			
Tilgodehavende vandafgift fra andelshavere		158.840	137
Andre tilgodehavender		78.263	131
		237.103	268
Værdipapirer		5.137.019	5.372
Likvide beholdninger		685.270	711
Omsætningsaktiver i alt		6.111.628	6.351
AKTIVER I ALT		12.633.486	12.380

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Overført resultat		6.073.682	5.627
Overført årets resultat		807.077	447
Egenkapital i alt		<u>6.880.759</u>	<u>6.074</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		769.334	500
		<u>769.334</u>	<u>500</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Reguleringsmæssig overdækning		3.479.109	4.441
		<u>3.479.109</u>	<u>4.441</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		579.852	580
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.073	85
Anden gæld		847.359	700
		<u>1.504.284</u>	<u>1.365</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.983.393</u>	<u>5.806</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>12.633.486</u></u>	<u><u>12.380</u></u>

Usikkerheder ved indregning og måling 1

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
Årets resultat før skat		1.076.103	596
Reguleringer	4	-687.032	-28
Ændring i driftskapital	5	117.180	-613
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster		506.251	-45
Renteindtægter, betalt		103.332	183
Renteomkostninger, betalt		-60.087	-5
Pengestrøm fra driftsaktivitet		549.496	133
Køb af materielle anlægsaktiver		-861.011	-945
Salg af materielle anlægsaktiver		50.000	0
Nettoinvestering i obligationer		235.392	240
Pengestrøm til investeringsaktivitet		-575.619	-705
Årets pengestrøm		-26.123	-572
Likvider, primo		711.393	1.283
Likvider, ultimo		685.270	711

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af regnskabssammendragets øvrige bestanddele.

Regnskabsammendrag 1. januar – 31. december

Noter

1 Usikkerheder ved indregning og måling

Opgørelsen af skat i årsregnskabet er baseret på andelsselskabets vurdering af skattemæssige indgangsværdier på de materielle anlægsaktiver svarende til branchens anvendelse af de myndighedsfastsatte standardpriser for anlægsaktiverne. Disse værdier ligger over de regnskabsmæssige. SKAT har i en række afgørelser afvist disse værdier som skattemæssige indgangsværdier. SKAT er således af den opfattelse, at de skattemæssige indgangsværdier er betydeligt lavere end de af branchens anvendte indgangsværdier. Andelsselskabet har modtaget et udkast til en afgørelse fra SKAT, hvor SKAT afviser anvendelse af de myndighedsfastsatte standardpriser som udtryk for anlægsaktivernes skattemæssige indgangsværdier. Det er SKAT's vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er betydeligt lavere end de regnskabsmæssige. Andelsselskabet har afgivet et høringsvar til SKAT's udkast til afgørelse, da ledelsen vurderer, at det er sandsynligt, at sager som p.t. føres af branchen ved Landsskatteretten, vil falde ud til selskabernes fordel. Andelsselskabet har som følge heraf ikke indregnet den udskudte skat baseret på SKAT's værdiansættelsesprincipper. Såfremt sagerne i Landsskatteretten falder ud til SKAT's fordel, medfører dette, at der skal indregnes en hensat udskudt skat på 449 tkr.

	2013	2012
		tkr.
2 Nettoomsætning		
Fast afgift	1.229.007	1.228
Vandsalg	954.388	1.050
Gebyrer	61.000	49
Tilslutningsbidrag	15.235	15
Årets reguleringsmæssige overdækning	0	-382
Afvikling af historisk reguleringsmæssig overdækning	579.852	580
Afvikling af reguleringsmæssig overdækning for 2012	382.000	0
I alt	<u>3.221.482</u>	<u>2.540</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Installationer og edb
Kostpris 1. januar 2013	3.636.519	2.345.570	4.614.865
Tilgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2013	<u>3.636.519</u>	<u>2.345.570</u>	<u>4.614.865</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013	2.684.493	39.091	4.329.615
Afskrivninger	18.833	35.641	98.379
Ned- og afskrivninger 31. december 2013	<u>2.703.326</u>	<u>74.732</u>	<u>4.427.994</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>933.193</u>	<u>2.270.838</u>	<u>186.871</u>

Regnskabs sammendrag 1. januar – 31. december

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Inventar	Biler
Kostpris 1. januar 2013	166.278	298.774
Tilgang	0	320.814
Afgang	0	-298.774
Kostpris 31. december 2013	166.278	320.814
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013	166.278	248.470
Afskrivninger	0	55.723
Afskrivninger tilbageført ved afgang	0	-277.458
Ned- og afskrivninger 31. december 2013	166.278	26.735
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	0	294.079

Inventar efter 1. januar 2010	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Fællesfunktionsanlæg
Kostpris 1. januar 2013	1.018.687	1.588.650	11.705
Tilgang	137.704	402.493	0
Kostpris 31. december 2013	1.156.391	1.991.143	11.705
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013	73.181	111.008	0
Afskrivninger	48.091	86.180	3.902
Ned- og afskrivninger 31. december 2013	121.272	197.188	3.902
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	1.035.119	1.793.955	7.803

	2013	2012
4 Pengestrømsopgørelse – reguleringer		tkr.
Finansielle indtægter	-103.332	-183
Andre finansielle omkostninger	60.087	5
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	346.749	348
Gevinst ved salg af aktiver	-28.684	0
Afvikling af reguleringsmæssig overdækning	-579.852	-580
Årets overdækning	0	382
Afvikling af reguleringsmæssig overdækning for 2012	-382.000	0
	-687.032	-28

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
5 Pengestrømsopgørelse – ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-52.236	0
Ændring i tilgodehavender	30.512	-153
Ændring i leverandører og anden gæld	<u>138.904</u>	<u>-460</u>
	<u>117.180</u>	<u>-613</u>