

Andelsselskabet Tarup Vandværk

Pilevangen 2D, 5210 Odense NV

CVR-nr. 12 77 87 16



Regnskabssammendrag 2016

Indhold

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	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 2016, resultatopgørelse og pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 2016 og sammendrag af noter. Sammendraget er uddraget af det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk for regnskabsåret 2016.

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 2016, i alle væsentlige henseender er konsistent med dette regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Der er væsentlig usikkerhed vedrørende den beløbsmæssige størrelse af den udskudte skatteforpligtelse, der kan henføres til de skattemæssige indgangsværdier på andelsselskabets materielle anlægsaktiver samt den hertil hørende opkrævningsret hos forbrugerne. Der henvises til note 1 herom.

Odense, den 25. april 2017

Bestyrelse:

Sven Andersen
formand

Frank Christensen
næstformand

Ole Jensen

Jane Lystrup

Birger Weinholdt

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Andelsselskabet Tarup Vandværk

Konklusion

Regnskabssammendraget, der omfatter sammendraget balance pr. 31. december 2016 samt sammendraget resultatopgørelse og sammendraget pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 2016 samt tilhørende noter, er uddraget af det reviderede regnskab for Andelsselskabet Tarup Vandværk for regnskabsåret 2016.

Det er vores opfattelse, at det medfølgende regnskabssammendrag i alle væsentlige henseender er konsistent med det reviderede regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

De i resultatopgørelsen oplyste budgettal er ikke omfattet af vores erklæring på regnskabssammendraget.

Fremhævelse af forhold i regnskabssammendraget

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabssammendraget, som beskriver den usikkerhed der er omkring den beløbsmæssige størrelse af den udskudte skatteforpligtelse, der kan henføres til de skattemæssige indgangsværdier på virksomhedens materielle anlægsaktiver samt den hertil hørende opkrævningsret hos forbrugerne. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Regnskabssammendrag

Regnskabssammendraget indeholder ikke alle de oplysninger, der kræves i henhold til årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. Regnskabssammendraget og revisors erklæring kan derfor ikke læses som erstatning for det reviderede regnskab og revisors erklæring herom.

Regnskabssammendraget og det reviderede regnskab afspejler ikke indvirkningerne af begivenheder, der er indtruffet efter datoen for vores erklæring om dette regnskab.

Det reviderede regnskab og vores erklæring herom

Vi har udtrykt en konklusion uden modifikationer i vores erklæring af 14. marts 2017 om det reviderede regnskab, men fremhævet følgende forhold i årsregnskabet:

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet, som beskriver den usikkerhed der er omkring den beløbsmæssige størrelse af den udskudte skatteforpligtelse, der kan henføres til de skattemæssige indgangsværdier på virksomhedens materielle anlægsaktiver samt den hertil hørende opkrævningsret hos forbrugerne. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for regnskabssammendraget

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af et regnskabssammendrag i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om, hvorvidt regnskabssammendraget i alle væsentlige henseender er konsistent med det reviderede regnskab på grundlag af vores handlinger, som er udført i overensstemmelse med ISA 810, Opgaver vedrørende afgivelse af erklæring om regnskabssammendrag.

Aarhus, den 25. april 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jakob Nyborg
statsaut. revisor

Claus Dalager
statsaut. revisor

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Andelsselskabsoplysninger

Navn	Andelsselskabet Tarup Vandværk
Adresse, postnr. by	Pilevangen 2B 5210 Odense NV
CVR-nr.	12 77 87 16
Stiftet	16. maj 1933
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Hjemmeside	www.tarupvand.dk
E-mail	kontor@tarupvand.dk
Telefon	66 16 15 99
Bestyrelse	Sven Andersen, formand Frank Christensen, næstformand Ole Jensen Jane Lystrup Birger Weinholdt
Daglig ledelse	Jørgen Storm Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 25. april 2017

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Budgettal 2017	kr.	Note	2016	2015
3.117.000	Nettoomsætning	2	3.588.861	2.952.510
-947.000	Andre eksterne omkostninger		-978.293	-1.052.441
2.170.000	Bruttoresultat		2.610.568	1.900.069
-1.100.000	Personaleomkostninger		-1.063.235	-1.025.725
-480.000	Afskrivninger		-467.483	-418.784
590.000	Resultat før finansielle poster		1.079.850	455.560
30.000	Finansielle indtægter		31.240	83.621
-5.000	Finansielle omkostninger		-5.910	-59.912
615.000	Resultat før skat		1.105.180	479.269
-135.000	Skat af årets resultat		-90.424	-28.115
480.000	Årets resultat		1.014.756	451.154
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat		1.014.756	451.154

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	876.694	895.527
	Produktionsanlæg	921.536	976.200
	Distributionsanlæg	7.273.776	6.068.683
	Andre anlæg og inventar	118.733	165.753
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.190.739</u>	<u>8.106.163</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varelager	66.953	66.628
		<u>66.953</u>	<u>66.628</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vandafgift fra andelshavere	107.039	54.727
	Andre tilgodehavender	20.000	20.000
	Periodeafgrænsningsposter	39.912	0
		<u>166.951</u>	<u>74.727</u>
	Værdipapirer	3.019.750	3.008.510
	Likvide beholdninger	741.935	1.398.015
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.995.589</u>	<u>4.547.880</u>
	AKTIVER I ALT	<u>13.186.328</u>	<u>12.654.043</u>

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	9.001.551	7.986.795
	Egenkapital i alt	9.001.551	7.986.795
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	273.835	183.411
	Hensatte forpligtelser i alt	273.835	183.411
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Reguleringsmæssig overdækning	1.739.552	2.319.404
		1.739.552	2.319.404
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	579.852	579.852
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	247.389	178.302
	Anden gæld	1.344.149	1.406.279
		2.171.390	2.164.433
	Gældsforpligtelser i alt	3.910.942	4.483.837
	PASSIVER I ALT	13.186.328	12.654.043

1 Usikkerheder ved indregning og måling

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Årets resultat før skat	1.105.180	479.269
4	Reguleringer	-137.699	-184.777
5	Ændring i driftskapital	-85.592	85.895
	Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	881.889	380.387
	Renteindtægter, betalt	31.240	83.621
	Renteomkostninger, betalt	-5.910	-59.912
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	907.219	404.096
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.552.059	-1.288.609
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-1.552.059	-1.288.609
	Årets pengestrøm	-644.840	-884.513
	Likvider, primo	4.406.525	5.291.038
	Likvider, ultimo	3.761.685	4.406.525

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Noter

1 Usikkerheder ved indregning og måling

Andelsselskabet har modtaget en afgørelse fra SKAT, hvor SKAT afviser de af andelsselskabet anvendte myndighedsfastsatte standardpriser som udtryk for anlægsaktivernes skattemæssige indgangsværdier. SKAT har lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier skal beregnes skønsmæssigt ud fra en tillempet DCF-model. Principperne herfor har SKAT beskrevet i en vejledning offentliggjort den 10. juni 2011. Det er SKATs vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er betydeligt lavere end de myndighedsfastsatte standardpriser. Andelsselskabet, samt branchen i øvrigt, er uenig i SKATs afgørelser, hvorfor disse er påklaget til Landsskatteretten. Landsskatteretten har i kendelser af 26. juni 2014 afsagt de første domme vedrørende problemstillingen, og disse er i overvejende grad faldet ud til SKATs fordel. Afgørelserne er anket, idet branchen er af den opfattelse, at de ikke er i overensstemmelse med lovens ordlyd samt intentionerne med Vandsektorloven. Der verserer p.t. to pilotsager i Landsretten, hvortil der afventes domsafgørelse, hvorfor en endelig afklaring formentlig ikke ligger indenfor nærmere fremtid.

I ovennævnte kendelser anfægtede Landsskatteretten SKATs konkrete anvendelse af værdiansættelsesmodel, hvorfor der fortsat er væsentlig usikkerhed forbundet med SKATs ansættelse af de skattemæssige indgangsværdier, samt den deraf afledte udskudte skatteforpligtelse. Såfremt sagerne i de civile domstole helt skulle falde ud til SKATs fordel, vil der skulle indregnes en yderligere udskudt skat i niveauet 89 t.kr., der modsvares af en opkrævningsret i samme niveau før tilbagediskontering.

Betalbare indkomstskatter er i henhold til indtægtsreguleringen for vandselskaber en omkostning, der kan tillægges vandselskabets priser krone for krone. En eventuel udskudt skat vil derfor blive til en opkrævningsret hos selskabets kunder på det tidspunkt, hvor den bliver til en betalbar skat. Den udskudte skat modsvares derfor i nominel værdi af en opkrævningsret.

På baggrund heraf, samt den betydelige usikkerhed, der er omkring de faktiske beløbsstørrelser, er den udskudte skatteforpligtelse og tilhørende opkrævningsret hos kunderne ikke indregnet.

kr.	2016	2015
2 Nettoomsætning		
Fast afgift	1.471.462	1.250.323
Vandsalg	1.405.043	992.250
Gebyrer	101.014	82.665
Tilslutningsbidrag	31.490	47.420
Afvikling af historisk reguleringsmæssig overdækning	579.852	579.852
	<u>3.588.861</u>	<u>2.952.510</u>

Regnskabssammendrag 1. januar – 31. december

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Distributions-anlæg	Andre anlæg og inventar
Kostpris 1. januar 2016	3.636.519	1.205.974	11.258.682	498.797
Tilgang	0	0	1.531.487	20.572
Afgang	0	0	-117.802	-125.504
Kostpris 31. december 2016	3.636.519	1.205.974	12.672.367	393.865
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	2.740.992	229.774	5.189.999	333.044
Afskrivninger	18.833	54.664	326.394	67.592
Afgang	0	0	-117.802	-125.504
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	2.759.825	284.438	5.398.591	275.132
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	876.694	921.536	7.273.776	118.733

kr.

	2016	2015
4 Pengestrømsopgørelse – reguleringer		
Finansielle indtægter	-31.240	-83.621
Finansielle omkostninger	5.910	59.912
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	467.483	418.784
Afvikling af reguleringsmæssig overdækning	-579.852	-579.852
	<u>-137.699</u>	<u>-184.777</u>
5 Pengestrømsopgørelse – ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-325	-1.914
Ændring i tilgodehavender	-92.224	70.104
Ændring i leverandører og anden gæld	6.957	17.705
	<u>-85.592</u>	<u>85.895</u>