

Årsrapport

Tørresø Strands Vandværk

Skibhusvej 88, 5000 Odense C.

CVR nr. 3424 3514

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2012

Godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling, den 20. marts 2013

Dirigent



ms revision

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelsen

Indholdsfortegnelsen	1
Introduktion	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Ledelsens beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter	11
Takstblad 2014	16

Introduktion

Selskabet	Tørresø Strands Vandværk Skibhusvej 88, 5000 Odense C. Telf. 6613 9877 CVR nr.: 3424 3514
Bestyrelse	Nels Birkenfeldt, formand Henrik Lehn, næstformand Ole Klok, kasserer Niels P. Aalund, sekretær Carl Aage Clausen
Revision	MS-Revision Registreret Revisionsvirksomhed, medlem af FSR - Danske Revisorer Thygesensvej 2, 5450 Otterup Telf.: 6487 1489 Fax: 6487 2089 E-mail: info@ms-revision.dk CVR. nr. 5804 7414 www.ms-revision.dk Kunde nr.: 339
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Rugvang 36-38, 5210 Odense NV.

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Tørresø Strands Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 28. februar 2013

Bestyrelse:

Nels Birkenfeldt, formand

Henrik Lehn, næstformand

Ole Klok, kasserer

Niels P. Aalund, sekretær

Carl Aage Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Tørrsø Strands Vandværks andelshavere

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tørrsø Strands Vandværk for perioden 1. januar – 31. december 2012, der omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse 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 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværket, det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2012 - 2014. Budgettallene, som fremgår på en særskilt side i tilknytning til noterne, har ikke været underlagt revision.

Otterup, den 5. marts 2013

MS-Revision
Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer



Mogens Stougaard
Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer

Intern revisionspåtegning

Intet at bemærke.

Odense, den . marts 2013

Ib Haug

Ledelsens beretning

Væsentligste aktiviteter

Virksomheden er et almennyttig vandforsyning.

Udvikling i regnskabsåret

Årsregnskabet for 2012 udviser et underskud på t. kr.. 91, mod et underskud på t. kr.. 255 sidste år hvilket, der i hovedtræk sammensættes således i hele t. kr..:

Resultat ændringer i forhold til sidste år i hovedtal:

	T. kr..
Øget omsætning	838
Mindre udgifter til lønninger	20
Øget udgifter til vandværksomkostninger	-725
Mindre udgifter til administrationsomkostninger	15
Mindre finansiering	17
I alt	165

Resultatet for 2012 må betegnes som tilfredsstillende, på grund af de arbejder der er igangsat og udført.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsåret afslutning.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, samt foreningens vedtægter, med fravigelser og tilpasninger, der følger af vandværkets særlige forhold samt vandforsyningsloven.

Nettoomsætning

Salg af vand, fastafgifter, gebyrer og tilslutningsafgifter mv., der indregnes som nettoomsætningen når leverancen er faktureret. Der foretages ikke periodisering ultimo for efterreguleringer til det gamle år i forhold til aconto opkrævningerne.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til energi, bestyrelse og generalforsamling, vandværk og ledninger samt administration.

Finansielle indtægter

Renteindtægter og kursreguleringer af værdipapir mv.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og kursreguleringer af værdipapir mv.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver aktiveres ikke men afskrives (udgiftsføres) i anskaffelsesåret.

I 2001 i forbindelse med reovering og nye borer, blev borer og bygninger ansat til kr.. 4.725.000.

Der er fra år 2001 afskrevet på anlægsaktiver med 4 % p.a. af anskaffessummen.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger, borer mv.	25 år	0 kr..

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Der foretages ikke periodisering.

Værdipapir

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi. (Kursværdien på balancedagen.) Årets ændringer i aktierne kursværdi indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

Gældsforpligtigelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2012

Note		2012 hele kr.	2011 hele kr.	Budget 2012 Ikke revideret t. kr.	Budget 2013 Ikke revideret t. kr.	Budget 2014 Ikke revideret t. kr.
1	Omsætning	606.230	646.776	629	662	704
2	Anden omsætning	905.557	27.264	20	20	5
	Bruttoresultat	1.511.787	674.041	649	682	709
	Andre variable omkostninger					
3	Energiforbrug	-15.161	-16.484	-12	-16	-15
	Dækningsbidrag	1.496.627	657.557	637	666	694
	Kapacitetsomkostninger					
4	Lønomsotninger	-101.318	-120.679	-90	-106	-105
5	Salgsomkostninger	-6.704	-4.806	-5	-5	-7
6	Vandværksomkostninger	-1.226.403	-501.014	-338	-469	-509
7	Lokaleomkostninger	-1.239	-1.231	-2	-1	-1
8	Administrationsomkostninger	-72.916	-88.148	-88	-80	-72
		-1.408.580	-715.878	-523	-661	-694
	Resultat før afskrivning	88.047	-58.322	114	5	0
9	Afskrivninger	-189.000	-189.000	-189	-189	-189
	Resultat før finansiering	-100.953	-247.322	-75	-184	-189
	Finansielle poster					
10	Finansieringsindtægter	9.474	9.301	6	6	5
11	Finansieringsomkostninger	0	-16.532	0	0	0
	Årets driftsøkonomiske resultat	-91.479	-254.553	-69	-178	-184
	Årets likvide resultat					
	Driftsøkonomisk resultat	-91.479	-254.553	-69	-178	-184
	Afskrivninger	189.000	189.000	189	189	189
	Årets likvide resultat	97.521	-65.553	120	11	5

Balance pr. 31. december 2012

AKTIVER

Note	2012	2011	
	hele kr..	hele kr..	
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
12	Grunde og bygninger	2.457.000	2.646.000
		<u>2.457.000</u>	<u>2.646.000</u>
	Anlægsaktiver, i alt	<u>2.457.000</u>	<u>2.646.000</u>
Omsætningsaktiver			
13	Tilgodehavender	3.066	2.282
14	Værdipapirer	22.573	17.216
15	Likvide beholdninger	871.736	1.898.949
		<u>897.376</u>	<u>1.918.447</u>
	Aktiver i alt	<u>3.354.376</u>	<u>4.564.447</u>

Balance pr. 31. december 2012

PASSIVER

Note	2012 hele kr..	2011 hele kr..
PASSIVER		
Egenkapital		
16	4.725.000	4.725.000
17	-1.424.569	-1.333.090
	<u>3.300.431</u>	<u>3.391.910</u>
Egenkapital i alt	<u>3.300.431</u>	<u>3.391.910</u>
Gæld		
Kortfristet gæld		
18	0	875.000
19	52.021	8.000
20	37.482	40.725
21	-64.219	224.973
22	19.574	22.739
23	9.087	1.099
	<u>53.945</u>	<u>1.172.536</u>
Gæld i alt	<u>53.945</u>	<u>1.172.536</u>
Passiver i alt	<u>3.354.376</u>	<u>4.564.446</u>
24	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	
25	Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	
26	Forpligtigelser i øvrigt	

Noter

Note	2012 hele kr.	2011 hele kr.	Budget 2012 Ikke revideret t. kr.	Budget 2013 Ikke revideret ret t. kr.	Budget 2014 Ikke revideret t. kr.
1 Omsætning					
Salg af vand, incl. fastafgift	606.230	646.776	629	662	704
	606.230	646.776	629	662	704
2 Anden omsætning					
Rykkergebyr	16.630	12.605	10	10	5
Administrationsgebyr	13.927	14.659	10	10	0
Tilslutningsafgifter	875.000	0	0	0	0
	905.557	27.264	20	20	5
3 Energiforbrug					
Kraftforbrug	28.195	30.201	12	30	30
Refunderet energiafgift	-13.034	-13.717	0	-14	-15
	15.161	16.484	12	16	15
4 Lønomsætninger					
Lønafregning	72.667	76.570	57	65	72
Befordringsgodtgørelse	10.316	22.951	13	20	12
Kurser	1.350	960	2	2	2
Bestyrelsesmøder m.v.	13.230	16.165	13	14	14
Gaver	3.755	4.033	5	5	5
	101.318	120.679	90	106	105
5 Salgsomsætninger					
Annoncer	664	582	0	0	1
Generalforsamling	6.040	4.224	5	5	6
	6.704	4.806	5	5	7

6 Vandværksomkostninger					
Renovering	483.782	327.967	250	250	95
Vedligeholdelse, vandværk	154.407	140.299	50	190	383
Udgifter vedr. tilslutninger	531.130	0	0	0	0
Pasning vandværk	39.095	10.250	10	12	12
Vandanalyser	14.477	4.457	15	12	15
Teknisk bistand	0	1.039	0	1	0
Afledningsafgift	3.242	2.938	3	3	3
Afgift for ledningsført vand, spild	0	5.930	0	0	0
Vandvindingsafgift	0	7.875	10	0	0
Alarm	270	260	0	1	1
	1.226.403	501.014	338	469	509
7 Lokaleomkostninger					
Ejendomsskat	1.239	1.231	2	1	1
	1.239	1.231	2	1	1
8 Administrationsomkostninger					
Kontorartikler/tryksager	9.510	6.180	6	8	8
Nyanskaffelser, printer m.v.	0	9.749	8	0	0
EDB-serviceaftale	17.232	16.814	15	17	18
Kontingenter m.v.	5.990	5.810	5	6	6
Telefon	1.800	3.470	5	5	2
Porto	14.900	18.476	21	15	12
Gebyr betalingservice	6.304	6.527	9	7	7
Revisorhonorar	12.378	16.403	14	17	14
Forsikringer	4.801	4.719	5	5	5
	72.916	88.148	88	80	72
9 Afskrivninger					
Afskrivning	189.000	189.000	189	189	189
	189.000	189.000	189	189	189
10 Finansieringsindtægter					
Renter, pengeinst. omsætn. akt.	4.117	6.987	6	6	4
Salg tegningsrettigheder	0	2.314	0	0	0
Kursregulering værdipapir	5.357	0	0	0	1
	9.474	9.301	6	6	5

11	Finansieringsomkostninger				
	Kursregulering værdipapir	0	16.532	0	0
		<hr/>			
		0	16.532	0	0
		<hr/>			
12	Grunde og bygninger				
	Anskaffelsessum , primo	4.725.000	4.725.000		
	Af-/nedskrivning primo	-2.079.000	-1.890.000		
	Årets af-/nedskrivning	-189.000	-189.000		
		<hr/>			
		2.457.000	2.646.000		
		<hr/>			
	Ejendomsvurdering	140.000	140.000		
		<hr/>			
13	Tilgodehavender				
	Andre tilgodehavender	3.066	2.282		
		<hr/>			
		3.066	2.282		
		<hr/>			
14	Værdipapirer				
	Danske Bank 236 kurs 95,65	22.573	17.216		
		<hr/>			
		22.573	17.216		
		<hr/>			
15	Likvide beholdninger				
	Kasse	124	124		
	Danske Bank 4355367924	518.386	514.326		
	Danske Bank 5413575	353.225	290.748		
	Danske Bank 11014070	0	1.093.750		
		<hr/>			
		871.736	1.898.949		
		<hr/>			
16	Andelskapital				
	Andelskapital, primo	4.725.000	4.725.000		
		<hr/>			
		4.725.000	4.725.000		
		<hr/>			
17	Overført overskud eller tab				
	Overført overskud eller tab	-1.333.090	-1.078.537		
	Årets overførte overskud/tab	-91.479	-254.553		
		<hr/>			
		-1.424.569	-1.333.090		
		<hr/>			

18	Modtagne forudbetalinger fra kunder		
	Forud modtaget kunder	0	875.000
		<hr/>	<hr/>
		0	875.000
19	Leverandører varer- tjene- steydelser		
	Leverandører tjenesteydelser	52.021	8.000
		<hr/>	<hr/>
		52.021	8.000
20	Afgift ledningsført vand		
	Skyldig afgift primo	40.725	36.040
	Årets afgift	69.232	80.260
	Årets afgift svind 0,00 (17,58)	0	5.930
	Afregnet afgift ledningsført vand	-72.475	-81.505
		<hr/>	<hr/>
		37.482	40.725
21	Moms og afgifter		
	Moms, primo	224.973	-15.637
	Udgående moms	174.612	404.630
	Indgående moms	-325.233	-143.699
	Elafgift	-13.034	-13.717
	Afregnet moms	-125.537	-6.604
		<hr/>	<hr/>
		-64.219	224.973
22	Skatter og sociale bidrag		
	Skyldig A-skat	16.039	18.532
	Skyldig AM-bidrag	3.535	4.207
		<hr/>	<hr/>
		19.574	22.739
23	Anden gæld		
	Gæld til forbrugere	9.087	1.099
		<hr/>	<hr/>
		9.087	1.099

24	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	Ingen
25	Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	Ingen
26	Forpligtigelser i øvrigt	Ingen

Takstblad 2014

	2014	2013	2012	2011
Anlægsbidrag (Tilslutningsafgift) samlet	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Hovedanlægsbidrag pr. forbrugsenhed	1.500,00	1.500,00		
Forsyningsledningsbidrag pr. ejendom	14.750,00	14.750,00		
Stikledningsbidrag pr. stk.	8.750,00	8.750,00		
Driftsbidrag				
Fast årlig afgift pr. forbrugsenhed	850,00	800,00	750,00	750,00
Vandafgift pr. kbm.	9,50	9,00	8,75	8,75
Afgift på ledningsført vand (Grønafgift)	6,13	6,13	5,90	5,00
Gebyrer				
Restancegebyr	100,00	100,00	100,00	100,00
Gebyr ved ejerskifte, sælger	100,00	95,00	90,00	90,00
Gebyr ved ejerskifte, køber	100,00	95,00	90,00	90,00
Gebyr ved lukning	1.200,00	1.150,00	1.100,00	1.100,00
Gebyr for manglende aflæsning	400,00	360,00	350,00	350,00
Gebyr aflæsningskort rykker	130,00	130,00	125,00	125,00

Priser er excl. moms

Opkrævning sker i 2 rater hhv. 1. maj og 1. oktober

Takster er baseret på følgende forudsætninger:

Antal forbrugere	672	670	676	676
Forventet antal kubikmeter	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00