

Årsrapport

Tørresø Strands Vandværk

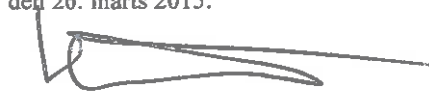
Hybenvej 22, 5450 Otterup

CVR nr. 3424 3514

Administrations adresse: Skibhusvej 88, 5000 Odense C.

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2014

Godkendt på vandværkets generalforsamling,
den 26. marts 2015.



Dirigent



ms revision

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

Introduktion.....	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetningen	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2014	9
Balance pr. 31. december 2014	10
Noter.....	11
Budget 2014 – 2016	16
Takst blad	17

Introduktion

Selskabet Tørresø Strands Vandværk
Skibhusvej 88, 5000 Odense C. (administrationsadresse)

CVR nr.: 3424 3514
Telf. nr.: 6613 9877
Email: klok@post9.tele.dk

Bestyrelse Nels Birkenfeldt, formand
Henrik Lehn, næstformand
Ole Klok, kasserer
Niels P. Aalund, sekretær
Carl Aage Clausen

Revision MS Revision, Registreret Revisionsvirksomhed
Mogens Stougaard, registreret revisor
Medlem af FSR – Danske Revisorer
Thygesensvej 2, 5450 Otterup

Telefon 6487 1489
E-mail info@ms-revision.dk
www.ms-revision.dk
CVR nr. 5804 7414

Intern revisor Ib Haug
Kalvegangen 5, 5471 Søndersø

Pengeinstitut Danske Bank A/S
Rugvang 36-38, 5210 Odense NV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2014 – 31. december 2014 for Tørresø Strand Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar 2014 – 31. december 2014.

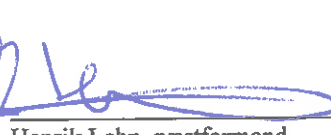
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. februar 2015

Bestyrelse:


Nels Birkenfeldt, formand


Henrik Lehn, næstformand


Ole Klok, kasserer


Niels P. Aalund, sekretær


Carl Aage Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Tørresø Strands Vandværks andelshavere

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tørresø Strands Vandværk for perioden 1. januar – 31. december 2013, 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 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 vores revision 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 vores 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 2014 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværket det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2014 – 2016, der ikke er revideret.

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.

Otterup, den 16. marts 2015

MS-Revision, Registret Revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – Danske Revisorer



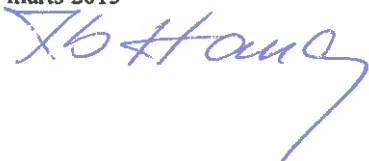
Mogens Stougaard
Registreret revisor
Medlem af FSR – Danske revisorer

Intern revisorerklæring:

Jeg har dags dato gennemgået den reviderede årsrapport for 2014, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Odense, den 18. marts 2015

Ib Haug
Intern revisor



Ledelsesberetningen

Vandværkets hovedaktivitet

Vandværkets hovedaktiviteter er drift af alment nyttigt vandforsyningsanlæg.

Udsædvanlige forhold

Der er i årets løb ikke indtruffet udsædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Vi er ikke bekendt med forhold der giver anledning til usikkerhed.

Udviklingen i vandværkets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på t. kr. 163, hvilket er t. kr. 120 mere end sidste år.

Afvigelserne i forhold til sidste år på t. kr. 120, kan i hovedtal forklares med øget omsætning på t. kr. 29, færre produktionsomkostninger t. kr. 7, øgede distributionsomkostninger t. kr. 132, øgede administrationsomkostninger t. kr. 25 og øgede finansielle indtægter t. kr. 2.

Afvigelser i forhold til budgettet t. kr. 141, mindre omsætning t. kr. 31, mindre produktionsomkostninger t. kr. 11, mindre distributionsomkostninger t. kr. 97, mindre administrationsomkostninger t. kr. 8, øgede andre indtægter t. kr. 15.

Formue er formindsket med t. kr. 163, svarende til årets underskud på t. kr. 163.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabet finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer en stabilisering i udviklingen i det kommende år, og forventer et nogenlunde uændret resultat i det kommende år.

Bestyrelsen vil arbejde på styrkelse af økonomien samt opretning og udbygning af vandværkets anlæg og ledningsnet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Tørresø Strands Vandværk for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, tilpasset vandværkets forhold og standard kontoplan fra Foreningen af Vandværker i Danmark.

Ændring af regnskabsopstilling

Opstillingen af årsregnskabet er i år sket med udgangspunkt i FVD's standard kontoplan.

Årsregnskabet er i øvrigt aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af vand og afgifter indregnes som nettoomsætning, når vandet er solgt og leveret. Der foretages ikke periodisering ultimo for efterreguleringer til det gamle år i forhold til aconto opkrævningerne.

Produktionsomkostninger

Omkostninger til produktionsanlæg, boringer, bygninger, el og afskrivninger på bygninger.

Distributionsomkostninger

Omkostninger til ledninger, målere, afgift på tab over 10 % samt afskrivninger på ledninger og målere.

Administrationsomkostninger

Omkostninger til administration, bestyrelse, edb, forsikringer mv.

Andre indtægter og udgifter

Indtægt ved salg af målerbrønde, gebyrer mv.

Finansielle poster

Renteindtægter, renter fra tilgodehavender samt boksleje mv.

Skat af årets resultat

Andelsselskabet er fritaget for beskatning.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

I 2001 i forbindelse med renovering og nye boringer, blev boringer og bygninger ansat til kr. 4.725.000.

Der er fra år 2001 afskrevet på anlægsaktiver med 4 % af værdiansættelsen.

	Brugstid	Restværdi
Bygning og boringer	25 år	0 kr.

Ejendom:

Hybenvej 22. Ejendomsværdi pr. 1. oktober 2013 kr. 110.000 heraf grundværdi kr. 73.300.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til nominal restgæld.

Periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2014

Noter	2014	2016	2015	2014	2013	
	hele kr.	budget t. kr. ej revideret	budget t. kr. ej revideret	budget t. kr. ej revideret	hele kr.	
1	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	701.006	704	704	704	672.645
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	-218.738	-237	-237	-237	-226.351
	BRUTTORESULTAT I	482.268	467	467	467	446.294
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER	-480.267	-481	-481	-481	-348.458
	BRUTTORESULTAT II	2.001	-14	-14	-14	97.836
4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	-196.735	-180	-180	-180	-171.708
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-194.734	-194	-194	-194	-73.872
5	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	19.391	5	5	5	19.718
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-175.343	-189	-189	-189	-54.154
6	FINANSIELLE POSTER	12.828	5	5	5	10.756
	ÅRETS RESULTAT I ALT	-162.515	-184	-184	-184	-43.398

Balance pr. 31. december 2014

Noter	2014 hele kr.	2013 hele kr.	
ANLÆGSAKTIVER			
8	Bygningsanlæg m.m. - produktion	2.079.000	2.268.000
ANLÆGSAKTIVER - I ALT			
<hr/>			
9	Tilgodehavender	0	41.500
10	Likvide midler	1.147.192	920.925
OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT			
<hr/>			
AKTIVER - I ALT			
<hr/>			
<hr/>			

Noter	2014 hele kr.	2013 hele kr.	
11	Egenkapital	3.094.518	3.257.033
GÆLDSFORPLIGTELSER			
12	Kortfristet gæld	98.945	39.873
13	Merværdiafgift (moms)	-8.831	-67.497
14	Afgift af ledningsført vand (statsafgift)	41.560	1.016
GÆLD I ALT			
<hr/>			
PASSIVER I ALT			
<hr/>			
<hr/>			

Noter

Note	2014 hele kr.	2014 budget t. kr. ej revideret	2013 hele kr.
1 OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER			
Fastbidrag			
Fast driftsbidrag	574.910	574	539.388
Fast bidrag i alt	<u>574.910</u>	<u>574</u>	<u>539.388</u>
Variabel bidrag			
Kubikmeterafgift	126.096	130	133.257
Variabel bidrag i alt	<u>126.096</u>	<u>130</u>	<u>133.257</u>
OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	<u>701.006</u>	<u>704</u>	<u>672.645</u>
2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
Boringer, bygninger m.v.			
Vedligeholdelse udenomsareal	523	12	10.939
El	15.891	15	13.350
Ejendomsskatter	1.238	1	1.239
Forsikring produktionsanlæg	5.235	5	4.801
Afskrivning bygninger	189.000	189	189.000
Boringer, bygninger m.v. i alt	<u>211.887</u>	<u>222</u>	<u>219.329</u>
Miljø og analyser			
Vandanalyse	6.851	15	7.022
Miljø og analyser i alt	<u>6.851</u>	<u>15</u>	<u>7.022</u>
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	<u>218.738</u>	<u>237</u>	<u>226.351</u>
BRUTTORESULTAT I	<u>482.268</u>	<u>467</u>	<u>446.294</u>

3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER

Ledningsnet			
Ledningsnet vedligeholdelse	225.610	95	220.447
Vandmåler vedligeholdelse	250.704	383	124.403
Afledningsafgift	3.953	3	3.608
Ledningsnet i alt	480.267	481	348.458
<hr/>			
DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER I ALT	480.267	481	348.458
<hr/>			
BRUTTORESULTAT II	2.001	-14	97.836
<hr/>			

4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

Administration herunder bestyrelse			
Honorar til formand	8.756	12	13.565
Bogføringsassistance	45.034	45	44.516
Diæter til bestyrelsen i forbindelse med møder	15.200	15	10.468
Telefon og kørselsgodtgørelser	7.123	12	6.446
Omkostninger til bestyrelses møder	10.162	14	9.870
Kursus personale	0	2	0
Gaver	4.000	5	3.499
Porto u/ moms	13.044	12	9.271
Annoncer inkl. hjemmeside	6.251	1	0
Kontorartikler	8.825	8	7.339
Telefonudgifter	102	2	350
Kontingenter m/ moms	6.108	6	6.528
EDB-serviceaftale	19.602	18	21.848
Abonnement / licensafgift	111	1	229
EDB udgifter	17.872	0	6.000
PBS udgifter / gebyrer	8.341	7	8.800
Revision af regnskab / antaget revision	20.045	14	17.490
Generalforsamling	5.486	6	5.489
Repræsentation	673	0	0
ADM. OMKOSTNINGER I ALT	196.735	180	171.708
<hr/>			
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-194.734	-194	-73.872
<hr/>			

5	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER			
	Indtægter			
	Indgået på tidligere afskrevne fordringer m/ moms	8.311	0	768
	Gebyr momsfrie	11.080	5	18.950
	Indtægter i alt	19.391	5	19.718
	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	19.391	5	19.718
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-175.343	-189	-54.154
6	FINANSIELLE POSTER			
	Renteindtægter fra pengeinstitutter	2.256	5	4.017
	Kursregulering af værdipapir	10.572	0	6.739
	FINANSIELLE POSTER	12.828	5	10.756
7	FORDELINGSKONTI			
	Elektricitet			
	El indkøb excl. moms og elafgift	32.833	30	30.484
	- El og el / distributionsafgift	-16.942	-15	-17.134
	El til fordeling	15.891	15	13.350
	Overført til produktion	-15.891	-15	-13.350
	Saldo (skal være 0) - ved regnskabsafslutning	0	0	0
	ÅRETS RESULTAT I ALT	-162.515	-184	-43.398

BALANCEN		
ANLÆGSAKTIVER		
8	Bygningsanlæg m.m. - produktion	
	Investeret primo	4.725.000
	Vurdering kr. 110.000	
	Saldo til afskrivning	<u>4.725.000</u>
	Afskrevet primo	-2.457.000
	Årets afskrivning	-189.000
	Bygningsanlæg m.m. i alt	<u>2.079.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER - I ALT	<u>2.079.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
9	Tilgodehavender	
	Andre tilgodehavender	0
	Værdipapir	0
	Tilgodehavender m.m. i alt	<u>0</u>
10	Likvide midler	
	Løbende driftskonti	622.532
	Netopsparing	524.660
	Likvide midler i alt	<u>1.147.192</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT	<u>1.147.192</u>
	AKTIVER - I ALT	<u>3.226.192</u>
PASSIVER		
11	Egenkapital	
	Indskudskapital, primo	4.725.000
	Overført overskud / tab, primo	-1.467.967
	Årets overførte overskud/tab	-162.515
	Egenkapital i alt	<u>3.094.518</u>

GÆLDSFORPLIGTELSE

12 Kortfristet gæld		
A-skat tilbageholdt	14.126	14.457
AM-bidrag - tilbageholdt	3.132	3.232
Anden gæld	5.891	11.495
Leverandørgæld	75.796	10.689
Kortfristet gæld - i alt	98.945	39.873
13 Merværdiafgift (moms)		
Primo saldo	-67.497	-64.218
Udgående moms	198.754	191.997
Indgående moms	-151.265	-114.027
Elafgift / energifgifter	-16.942	-17.134
Momsafregning til skat	28.119	-64.115
Skyldig merværdiafgift (moms) i alt	-8.831	-67.497
14 Afgift af ledningsført vand (statsafgift)		
Afgift opkrævet aconto	81.296	90.674
Faktureret og opkrævet	81.296	90.674
Primo saldo	1.016	37.482
Afregning af afgift til skat	-40.752	-127.140
Skyldig afgift af ledningsført vand (statsafgift) i alt	41.560	1.016
GÆLD I ALT	131.674	-26.608
PASSIVER I ALT	3.226.192	3.230.425

Budget 2014 – 2016

Noter	2014 hele kr.	2016 budget t. kr. ej revideret	2015 budget t. kr. ej revideret	2014 budget t. kr. ej revideret
1	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	701.006	704	704
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	-218.738	-237	-237
	BRUTTORESULTAT I	482.268	467	467
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER	-480.267	-481	-481
	BRUTTORESULTAT II	2.001	-14	-14
4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	-196.735	-180	-180
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-194.734	-194	-194
5	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	19.391	5	5
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-175.343	-189	-189
6	FINANSIELLE POSTER	12.828	5	5
	ÅRETS RESULTAT I ALT	-162.515	-184	-184

Takst blad

	2016	2015	2014
Anlægsbidrag samlet	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Hovedanlægsbidrag pr. forbrugs- enhed	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Forsyningsledningsbidrag pr. ejen- dom	14.750,00	14.750,00	14.750,00
Stikledningsbidrag pr. stk.	8.750,00	8.750,00	8.750,00
Driftsbidrag			
Fastafgift, inkl. målergebyr, pr. for- brugsenhed	850,00	850,00	850,00
Målergebyr for ekstra måler	180,00	180,00	180,00
Kubikmeter pris	9,50	9,50	9,50
Afgift på ledningsført vand	6,53	6,53	6,13
Gebyrer			
Restancegebyr	100,00	100,00	100,00
Gebyr ved ejerskifte sælger	100,00	100,00	100,00
Gebyr ved ejerskifte køber	100,00	100,00	100,00
Lukkegebyr	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Gebyr for manglende aflæsning	400,00	400,00	400,00
Gebyr aflæsningskort rykker	130,00	130,00	130,00
Alle beløb er excl. moms			