

Tørresø Strands Vandværk

Skibhusvej 88, 5000 Odense C.

CVR nr. 3424 3514

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2013

Godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling, den 27. marts 2014

Dirigent

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 2013	8
Balance pr. 31. december 2013	9
Noter	11
Takstblad 2015	15

Introduktion

Selskabet

Tørresø Strands Vandværk
Skibhusvej 88, 5000 Odense C.
Telf. 6613 9877

CVR nr.: 3424 3514
Tlf. nr. 6613 9877
E-mail: 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,
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.

Ledelsepåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 13. februar 2014

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 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset vandværkets behov.

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

Der vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2013 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 2013 - 2015. Budgettallene, som fremgår i særskilt bilag i tilknytning til årsrapporterne, har ikke været underlagt revision.

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 27. februar 2014

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 2014

Ib Haug

Ledelsens beretning

Væsentligste aktiviteter

Virksomheden er et almennyttig vandforsyning.

Udvikling i regnskabsåret

Årsregnskabet for 2013 udviser et underskud på t. kr. 43, mod et underskud på t. kr. 91 sidste år hvilket, der i hovedtræk sammensættes således i hele t. kr.:

Resultat ændringer i forhold til sidste år i hovedtal:

	T. kr..
Mindre omsætning, heraf udstykning t. kr. 875 sidste år	-824
Mindre energiforbrug	2
Mindre udgifter til lønninger	14
Mindre udgifter til vandværksomkostninger, heraf udstykning t. kr. 531 sidste år	853
Mindre udgifter til administrationsomkostninger	4
Øget finansierings indtægter	1
I alt	50

Resultatet for 2013 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

Årsregnskabet for vandværket for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, tilpasset vandværkets vedtægter, med fravigelser og tilpasninger, der følger af vandværkets særlige forhold samt vandforsyningsloven.

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

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 opkrævninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og udgifter

Renteindtægter og kursreguleringer af værdipapir mv.

Materielle anlægsaktiver

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

I 2001 i forbindelse med renovering 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 værdiansættelsen.

	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 2013

Note		2013 hele kr.	2012 hele kr.	Budget 2013 Ikke revideret t. kr.	Budget 2014 Ikke revideret t. kr.	Budget 2015 Ikke revideret t. kr.
1	Omsætning	672.645	606.230	662	704	704
2	Anden omsætning	18.950	905.557	20	5	5
	Bruttoresultat	691.595	1.511.787	682	709	709
	Andre variable omkostninger					
3	Energiforbrug	-13.349	-15.161	-16	-15	-15
	Dækningsbidrag	678.246	1.496.627	666	694	694
	Kapacitetsomkostninger					
4	Lønomsomkostninger	-87.163	-101.318	-106	-105	-105
5	Salgsomkostninger	-5.489	-6.704	-5	-7	-7
6	Vandværksomkostninger	-372.649	-1.226.403	-469	-509	-509
7	Lokaleomkostninger	-1.239	-1.239	-1	-1	-1
8	Administrationsomkostninger	-76.859	-72.916	-80	-72	-72
		-543.399	-1.408.580	-661	-694	-694
	Resultat før afskrivning	134.847	88.047	5	0	0
9	Afskrivninger	-189.000	-189.000	-189	-189	-189
	Resultat før finansiering	-54.153	-100.953	-184	-189	-189
	Finansielle poster					
10	Finansieringsindtægter	10.755	9.474	6	5	5
	Årets driftsøkonomiske resultat	-43.398	-91.479	-178	-184	-184
	Årets likvide resultat					
	Driftsøkonomisk resultat	-43.398	-91.479	-178	-184	-184
	Afskrivninger	189.000	189.000	189	189	189
	Årets likvide resultat	145.602	97.521	11	5	5

Balance pr. 31. december 2013

AKTIVER

Note		2013	2012
		hele kr.	hele kr.
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
11	Grunde og bygninger	2.268.000	2.457.000
		<u>2.268.000</u>	<u>2.457.000</u>
	Anlægsaktiver, i alt	<u>2.268.000</u>	<u>2.457.000</u>
	Omsætningsaktiver		
12	Tilgodehavender	12.189	3.066
13	Værdipapirer	29.311	22.573
14	Likvide beholdninger	920.924	871.736
		<u>962.424</u>	<u>897.376</u>
	Aktiver i alt	<u>3.230.424</u>	<u>3.354.376</u>

Balance pr. 31. december 2013

PASSIVER

Note	2013	2012	
	hele kr.	hele kr.	
PASSIVER			
Egenkapital			
15	Andelskapital	4.725.000	4.725.000
16	Overført overskud eller tab	-1.467.967	-1.424.569
	<hr/>	<hr/>	
	3.257.033	3.300.431	
	<hr/>	<hr/>	
	Egenkapital i alt	3.257.033	3.300.431
	<hr/>	<hr/>	
Gæld			
Kortfristet gæld			
17	Leverandører varer- tjenesteydelser	10.689	52.021
18	Afgift ledningsført vand	1.016	37.482
19	Moms og afgifter	-67.497	-64.219
20	Skatter og sociale bidrag	17.689	19.574
21	Anden gæld	11.495	9.087
	<hr/>	<hr/>	
	-26.609	53.945	
	<hr/>	<hr/>	
	Gæld i alt	-26.609	53.945
	<hr/>	<hr/>	
	Passiver i alt	3.230.424	3.354.376
	<hr/>	<hr/>	
22	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
23	Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.		
24	Forpligtigelser i øvrigt		

Noter

Note	2013 hele kr.	2012 hele kr.	Budget 2013 Ikke revideret t. kr.	Budget 2014 Ikke revideret t. kr.	Budget 2015 Ikke revideret t. kr.
1 Omsætning					
Salg af vand, incl. fastafgift	672.645	606.230	662	704	704
	<hr/> 672.645	<hr/> 606.230	<hr/> 662	<hr/> 704	<hr/> 704
2 Anden omsætning					
Rykkergebyr	18.950	16.630	10	5	5
Administrationsgebyr	0	13.927	10	0	0
Tilslutningsafgifter	0	875.000	0	0	0
	<hr/> 18.950	<hr/> 905.557	<hr/> 20	<hr/> 5	<hr/> 5
3 Energiforbrug					
Kraftforbrug	30.484	28.195	30	30	30
Refunderet energiafgift	-17.134	-13.034	-14	-15	-15
	<hr/> 13.349	<hr/> 15.161	<hr/> 16	<hr/> 15	<hr/> 15
4 Lønomsætninger					
Lønafregning	68.976	72.667	65	72	72
Befordringsgodtgørelse	4.819	10.316	20	12	12
Kurser	0	1.350	2	2	2
Bestyrelsesmøder m.v.	9.870	13.230	14	14	14
Gaver	3.499	3.755	5	5	5
	<hr/> 87.163	<hr/> 101.318	<hr/> 106	<hr/> 105	<hr/> 105
5 Salgsomsætninger					
Annoncer	0	664	0	1	1
Generalforsamling	5.489	6.040	5	6	6
	<hr/> 5.489	<hr/> 6.704	<hr/> 5	<hr/> 7	<hr/> 7

6 Vandværksomkostninger					
Renovering	220.447	483.782	250	95	95
Vedligeholdelse, vandværk	124.403	154.407	190	383	383
Udgifter vedr. tilslutninger	0	531.130	0	0	0
Pasning vandværk	10.939	39.095	12	12	12
Vandanalyser	7.022	14.477	12	15	15
Teknisk bistand	6.000	0	1	0	0
Afledningsafgift	3.608	3.242	3	3	3
Alarm	229	270	1	1	1
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	372.649	1.226.403	469	509	509
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
7 Lokaleomkostninger					
Ejendomsskat	1.239	1.239	1	1	1
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.239	1.239	1	1	1
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
8 Administrationsomkostninger					
Kontorartikler/tryksager	7.339	9.510	8	8	8
EDB-serviceaftale	21.848	17.232	17	18	18
Kontingenter m.v.	6.528	5.990	6	6	6
Telefon	1.550	1.800	5	2	2
Porto	9.271	14.900	15	12	12
Gebyr betalingservice	8.800	6.304	7	7	7
Revisorhonorar	17.490	12.378	17	14	14
Forsikringer	4.801	4.801	5	5	5
Indgået debitorer	-768	0			
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	76.859	72.916	80	72	72
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
9 Afskrivninger					
Afskrivning	189.000	189.000	189	189	189
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	189.000	189.000	189	189	189
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
10 Finansieringsindtægter					
Renter, pengeinst. omsætn. akt.	4.017	4.117	6	4	4
Kursregulering værdipapir	6.738	5.357	0	1	1
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	10.755	9.474	6	5	5
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

11 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum , primo	4.725.000	4.725.000
Af-/nedskrivning primo	-2.268.000	-2.079.000
Årets af-/nedskrivning	-189.000	-189.000
	<hr/>	<hr/>
	2.268.000	2.457.000
	<hr/>	<hr/>
Ejendomsvurdering	140.000	140.000
	<hr/>	<hr/>
12 Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	12.189	3.066
	<hr/>	<hr/>
	12.189	3.066
	<hr/>	<hr/>
13 Værdipapirer		
Danske Bank 236 kurs 124,20	29.311	22.573
	<hr/>	<hr/>
	29.311	22.573
	<hr/>	<hr/>
14 Likvide beholdninger		
Kasse	0	124
Danske Bank 4355367924	522.404	518.386
Danske Bank 5413575	398.521	353.225
	<hr/>	<hr/>
	920.924	871.736
	<hr/>	<hr/>
15 Andelskapital		
Andelskapital, primo	4.725.000	4.725.000
	<hr/>	<hr/>
	4.725.000	4.725.000
	<hr/>	<hr/>
16 Overført overskud eller tab		
Overført overskud eller tab	-1.424.569	-1.333.090
Årets overførte overskud/tab	-43.398	-91.479
	<hr/>	<hr/>
	-1.467.967	-1.424.569
	<hr/>	<hr/>
17 Leverandører varer- tjenesteydelser		
Leverandører tjenesteydelser	10.689	52.021
	<hr/>	<hr/>
	10.689	52.021
	<hr/>	<hr/>

18 Afgift ledningsført vand		
Skyldig afgift primo	37.482	40.725
Årets afgift	90.674	69.232
Afregnet afgift ledningsført vand	-127.140	-72.475
	<hr/>	<hr/>
	1.016	37.482
19 Moms og afgifter		
Moms, primo	-64.219	224.973
Udgående moms	191.997	174.612
Indgående moms	-114.027	-325.233
Elafgift	-17.134	-13.034
Afregnet moms	-64.115	-125.537
	<hr/>	<hr/>
	-67.497	-64.219
20 Skatter og sociale bidrag		
Skyldig A-skat	14.457	16.039
Skyldig AM-bidrag	3.232	3.535
	<hr/>	<hr/>
	17.689	19.574
21 Anden gæld		
Gæld til forbrugere	11.495	9.087
	<hr/>	<hr/>
	11.495	9.087
22 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	Ingen	
23 Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	Ingen	
24 Forpligtigelser i øvrigt	Ingen	

Takstblad 2015

	2015	2014	2013	2012	2011
Anlægsbidrag (Tilslutningsafgift) samlet	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Hovedanlægsbidrag pr. forbrugsenhed	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
Forsyningsledningsbidrag pr. ejendom	14.750,00	14.750,00	14.750,00		
Stikledningsbidrag pr. stk.	8.750,00	8.750,00	8.750,00		
Driftsbidrag					
Fast årlig afgift pr. forbrugsenhed	850,00	850,00	800,00	750,00	750,00
Vandafgift pr. kbm.	9,50	9,50	9,00	8,75	8,75
Afgift på ledningsført vand (Grønafgift)	6,53	6,13	6,13	5,90	5,00
Gebyrer					
Restancegebyr	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Gebyr ved ejerskifte, sælger	100,00	100,00	95,00	90,00	90,00
Gebyr ved ejerskifte, køber	100,00	100,00	95,00	90,00	90,00
Gebyr ved lukning	1.200,00	1.200,00	1.150,00	1.100,00	1.100,00
Gebyr for manglende aflæsning.	400,00	400,00	360,00	350,00	350,00
Gebyr aflæsningskort rykker	130,00	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	672	670	676	676
Forventet antal kubikmeter	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00