



Odder Vandværk A.m.b.a.

ODDER VANDVÆRK A.m.b.a.

SKOVDALSVEJ 8

8300 ODDER

ÅRSRAPPORT FOR 1/1 2014 – 31/12 2014

(136. regnskabsår)

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for perioden 1/1 2014 – 31/12 2014	9
Balance pr. 31/12 2014	10
Noter til årsregnskabet	11-15
 Sammendrag af årsregnskabet for 2014 for Odder Forsyningsselskab I/S	 17
Resultatopgørelse for perioden 1/1 2014 – 31/12 2014	18
Balance pr. 31/12 2014	19
Noter til resultatopgørelsen	20-21
 Resultatbudget 2015 (ikke revideret)	 22

SELSKABSOPLYSNINGER

Navn og hjemsted

Odder Vandværk A.m.b.a.
Skovdalsvej 8
8300 Odder

Tlf. 86561020
Web www.ofsis.dk

CVR-nr. 32 59 27 40

Hjemstedskommune: Odder

Direktion

Lars Overgaard Lisberg

Bestyrelsen

Ole Holm Nielsen, formand
Margot Piltoft Jensen, næstformand
Kaj Mildahl
Henrik Sørensen
Folmer Skovsgaard
Henrik Garlik Jensen
Kenneth Holm Nielsen

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Banegårdsgade 2
8300 Odder

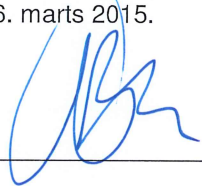
Revision

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rosensgade 4
8300 Odder

Generalforsamling

Årsrapporten er godkendt på selskabets
generalforsamling den 26. marts 2015.

Dirigent:



LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Odder Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten for 1. januar 2014 – 31. december 2014 for Odder Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

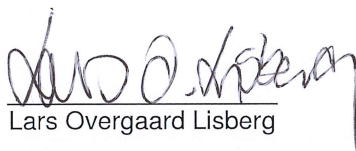
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

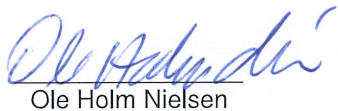
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 2. marts 2015

Direktion:


Lars Overgaard Lisberg

Bestyrelse:


Ole Holm Nielsen

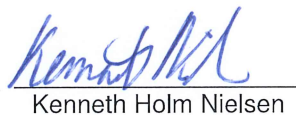

Margot Piltøft Jensen


Kaj Mildahl


Henrik Sørensen


Folmer Skovsgaard


Henrik Garlik Jensen


Kenneth Holm Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Odder Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Odder Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har ikke revideret budgetter eller budgetoplysninger. 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 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 risiko vurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014 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.

Odder, den 2. marts 2015

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab


Finn Brogaard
statsaut. revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Formålet for Odder Vandværk A.m.b.a. er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand.

Udviklingen i regnskabsåret 2014

Årets resultat viser et overskud på kr. 4.298.211 før skat mod et budgetteret overskud på kr. 2.135.759.

Resultatet forslås disponeret som vist i tilknytning til resultatopgørelsen.

Den væsentlige årsag til overskuddet er en prisforhøjelse på vandet fra kr. 3,00 til kr. 7,29 pr. m³ ekskl. moms og afgifter.

Årets investeringer i nyt vandværk, målere og ledningsnet udgør kr. 25.022.918 samt et reduktion i igangværende projekter fra kr. 14.041.388 til kr. 89.995, som er begrundet i at vandværket i Fillerup er taget i brug i 2014.

Det samlede vandsalg har i regnskabsåret været på 901.998 m³ mod 893.736 m³ i året 2013.

I årets løb har der været en tilgang på 30 nye forbrugere, og vandværket forsyner herefter i alt 5.237 forbrugere, ligesom der leveres vand til Neder Randlev Vandværk A.m.b.A. og Hou Vandforsyning A.m.b.a.

SKAT har for årene 2010, 2011 og 2012 korrigeret de skattepligtige indkomster, således vandværket er blevet opkrævet kr. 1,9 mio. incl. renter. Skatteansættelserne er påklaget til Landsskatteretten.

SKAT har fastsat de skattemæssige værdier meget lavt, hvorved der fremkommer en udskudt skat i forhold til de regnskabsmæssige bogførte værdier. Vandværket har således en udskudt skatteforpligtelse på kr. 2,7 mio. Der henvises til note 17.

Forsyningssekretariatet under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, har opgjort værkets historiske overdækning til kr. 15,3 mio., som skal indregnes i prisloftet over 9 år frem til og med år 2020.

Som konsekvens af ovennævnte, er den udskudte skat pr. 1/1 2013 på kr. 1.933.826 samt vandværkets historiske overdækning pr. 1/1 2013 på kr. 13.082.690, indregnet med i alt kr. 15.016.516, som en reduktion af egenkapitalen og en forhøjelse af vandværkets forpligtigelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for regnskabsåret for 1/1 - 31/12 2014 for Odder Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de tilretninger, der følger af selskabets specielle virksomhedsform og formål.

Den anvendte regnskabspraksis er generelt uændret i forhold til sidste år. Der er indregnet udskudte skatteforpligtelser og den historiske overdækning efter prisloftreglerne, er indregnet pr. 1/1 2013.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der kommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter et års salg af vand reduceret for moms og direkte afgifter samt opkrævede tilslutningsafgifter. Ligeledes indregnes årets og tidligere års regulering af over-/underdækning efter prisloftsreglerne, i det omfang denne påvirker fremtidige takster.

Indregnet over-/underdækning er afsat som mellemregning med forbrugerne i balancen.

Der foretages ikke regulering for over-/ underdækning efter hvile-i-sig-selv princippet. En eventuel over- eller underdækning som følge heraf er indeholdt i selskabets egenkapital.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder energjudgifter, reparation og vedligeholdelse, ejendoms- og personaleomkostninger, autodrift, afskrivninger på produktionsanlæg m.v. samt drift og administration af centraler.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse af hoved- og stikledninger, brønde, målerudgifter, gager, autodrift og afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, ledelse og det administrative personale, kontorlokaler, kontor omkostninger, eksterne rådgivere samt afskrivninger på aktiver, der anvendes i administrationen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, såsom diverse gebyrer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og indeholder renteindtægter og -udgifter samt kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og installationer	40 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	40 år
Målere	10 år

Der afskrives ikke på grunde.

Igangværende projekter måles til kostpris ved indregning af materialer, direkte lønudgifter samt udgifter fra leverandører.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenesten eller tabet indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Indskudskapital i Odder Forsyningsselskab I/S måles til anskaffelsessværdi.

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen og kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anskaffelsespris eller nettorealisationssværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til dækning af eventuelle tab.

Reguleringsmæssig underdækning (aktiv)

Saldo for reguleringsmæssig underdækning indregnes som aktiv med en værdi svarende til det beløb som selskabet forventer at opkræve i de kommende års takster. Den opgjorte reguleringsmæssige underdækning værdiansættes under hensyntagen til selskabets mulighed for, og ønske om, at opkræve underdækningsbeløbet over fremtidige takster.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Reguleringsmæssig overdækning (passiv)

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes som forpligtelse med en værdi svarende til det beløb som selskabet forventer at tilbagebetale over kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelser af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, samt prisloftafgørelser ifølge Forsyningssekretariatets anvisninger. Den således opgjorte reguleringsmæssige overdækning værdiansættes under hensyntagen til selskabets forpligtelse til at reducere de fremtidige takster med overdækningssaldoen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser som omfatter varer og omkostningskreditorer samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/1 2014 - 31/12 2014

		Budget 2014 t.kr.	Regnskab 2014	Regnskab 2013
Note				
1	Nettoomsætning	10.445	10.871.810	5.320.676
2	Produktionsomkostninger	<u>-2.383</u>	<u>-1.814.880</u>	<u>-1.816.370</u>
	Bruttoresultat	8.062	9.056.930	3.504.306
3	Distributionsomkostninger	-2.430	-2.208.179	-2.184.963
4	Administrationsomkostninger	<u>-3.478</u>	<u>-2.899.881</u>	<u>-3.212.262</u>
	Resultat af primær drift	2.154	3.948.870	-1.892.919
5	Andre driftsindtægter	<u>122</u>	<u>207.595</u>	<u>140.904</u>
	Resultat af ordinær drift	2.276	4.156.465	-1.752.015
6	Finansielle indtægter	110	161.283	141.585
7	Finansielle omkostninger	<u>-250</u>	<u>-19.537</u>	<u>-42.124</u>
	Resultat før skat	2.136	4.298.211	-1.652.555
8	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-932.680</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	2.136	3.365.531	-1.652.555
 Forslag til resultatdisponering				
	Overført til næste år	<u>2.136</u>	<u>3.365.531</u>	<u>-1.652.555</u>
		2.136	3.365.531	-1.652.555

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

		Regnskab 2014	Regnskab 2013
Note			
	AKTIVER		
9	Grunde og bygninger	24.009.052	556.217
10	Produktionsanlæg, målere og ledningsnet	25.428.495	25.388.827
	Igangværende projekter	89.995	14.041.388
	Materielle anlægsaktiver	49.527.542	39.986.432
	Indskudskapital i Odder Forsyningsselskab I/S	1.072.134	1.072.134
	Danske Invest Erhverv, stk. 38.646	4.073.288	4.009.909
	Finansielle anlægsaktiver	5.145.422	5.082.043
	Anlægsaktiver i alt	54.672.964	45.068.475
	Varebeholdning	356.069	421.620
	Varebeholdninger	356.069	421.620
	Tilgodehavender fra salg af vand	1.232.487	1.149.217
	Andre tilgodehavender	5.579	1.001.250
	Selskabsskat 2010-12	1.897.788	0
	Periodeafgrænsningsposter	46.794	32.930
	Tilgodehavender	3.182.648	2.183.396
	Likvide beholdninger	10.747.432	5.744.846
	Omsætningsaktiver i alt	14.286.149	8.349.862
	AKTIVER I ALT	68.959.113	53.418.337
	PASSIVER		
11	Overført resultat	30.662.943	27.297.412
12	Henlæggelser til sikring af drikkevandskvalitet og -forsyningssikkerhed	7.445.340	7.445.340
	Egenkapital i alt	38.108.283	34.742.752
	Hensættelse til udskudt skat	2.728.571	1.933.826
	Historisk regulatorisk overdækning	11.443.529	11.385.062
	Langfristede gældsforpligtelser	11.443.529	11.385.062
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.807.746	1.697.628
13	KommuneKredit	10.000.000	0
	Efterbetaling til forbrugere	954.210	686.892
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.668.233	460.738
14	Gæld til Odder Forsyningsselskab I/S	665.485	1.123.298
	Selskabsskat 2014	137.935	0
15	Anden gæld	1.445.121	1.388.141
	Kortfristede gældsforpligtelser	16.678.730	5.356.697
	Gældsforpligtelser i alt	28.122.259	16.741.759
	PASSIVER I ALT	68.959.113	53.418.337
16	Personaleomkostninger		
17	Forpligtigelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	Budget 2014 t.kr.	Regnskab 2014	Regnskab 2013
1 Nettoomsætning			
Variable forbrugsbidrag	6.043	6.421.772	2.626.242
Faste bidrag	4.108	4.132.705	1.875.432
Regulering over-/underdækning for året		218.435	0
Regulering over-/underdækning tidligere år		-387.020	0
Anlægsbidrag	294	485.918	819.002
	10.445	10.871.810	5.320.676
2 Produktionsomkostninger			
Ilt - Boulstrup	100	102.033	48.173
Elektricitet	109	123.908	107.053
Vand + opvarmning bygninger	28	35.086	24.992
Analyser	60	54.834	55.221
Sløjfning af brønde og borer	65	0	1.963
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	35	28.111	35.475
Drift af SRO-anlæg	10	33.891	73.715
Telefon og APL-linier	47	54.602	45.365
Vedligeholdelse bygninger	10	17.284	4.690
Vedligeholdelse af arealer	128	131.850	138.672
Forsikringer	10	10.000	10.000
Ejendomsskat	5	3.162	2.976
Software, måling Hou, mv.	57	3.158	54.831
Afskrivninger	922	722.368	650.619
Vandrådet i Odder Kommune	37	31.662	34.435
Konsulentbistand	50	0	0
Andel personaleomkostninger OFS	463	296.276	332.204
Andel kørselsudgifter OFS	63	42.025	37.103
Andel afskrivninger biler OFS	46	25.745	57.529
Andel afskrivninger driftsmateriel OFS	81	43.514	47.544
Andel af driftsudgifter OFS	59	55.373	53.809
	2.383	1.814.880	1.816.370
3 Distributionsomkostninger			
Vedligehold af hoved-, stikledninger og brønde	74	218.772	323.225
Forbrugerbetaling mv.	0	-46.485	-6.206
Udskiftning og reparation af målere	7	98.100	9.166
Elektricitet	164	197.418	188.336
Ledningsregistrering	25	38.527	18.548
Afskrivninger	922	808.048	650.619
Andel afskrivninger driftsmateriel OFS	81	43.514	47.544
Andel driftsudgifter OFS	59	55.373	53.809
Andel personaleomkostninger OFS	990	727.144	805.290
Andel kørselsudgifter OFS	63	42.025	37.103
Andel afskrivninger biler OFS	46	25.745	57.529
	2.430	2.208.179	2.184.963

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	Budget 2014 t.kr.	Regnskab 2014	Regnskab 2013
4 Administrationsomkostninger			
Formandshonorar	83	82.972	82.468
Bestyrelses honorar	63	65.818	62.634
Generalforsamling	45	35.481	41.569
Bestyrelsesomkostninger	43	17.849	10.762
Bredbånd til bestyrelse	11	11.748	11.314
IT-udgifter	0	1.854	0
Annoncer	3	2.619	0
Forsikringer	10	6.539	7.164
Abonnementer incl. Dataløn	5	4.262	4.257
Kontingenter	104	78.816	103.619
Benchmarking	23	23.500	23.000
Forsyningssekretariatet	33	32.490	32.329
Revision	100	124.300	77.750
Regnskabsmæssig assistance og rådgivning	100	160.605	36.300
Juridisk assistance	20	1.406	5.990
PBS, porto, fragt og gebyr	120	118.320	117.582
Tab på debitorer	10	749	4.457
Diverse udgifter	4	11	0
Miljø & Servicemål	0	422.956	0
Andel personaleomkostninger OFS	1.460	1.007.856	1.568.913
Andel afskrivninger OFS	107	105.306	76.742
Andel lokaleomkostninger OFS	490	264.424	414.776
Andel administrationsomkostninger OFS	362	175.866	303.891
Andel IT-udgifter OFS	282	154.134	226.748
	3.478	2.899.881	3.212.262
5 Andre driftsindtægter			
Gebyrer	70	82.196	77.340
Indtægter fra Odder Forsyningsselskab I/S	52	125.398	63.564
	122	207.595	140.904
6 Finansielle indtægter			
Renter af bankindestående	10	1.289	36.762
Udbytte af investeringsbeviser	100	96.615	104.344
Kursregulering værdipapirer	0	63.379	0
Andel af renteindtægter OFS	0	0	479
	110	161.283	141.585
7 Finansielle omkostninger			
Kursregulering værdipapirer	0	0	42.124
Renter KommuneKredit	250	19.291	0
Diverse	0	246	0
	250	19.537	42.124

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	Regnskab 2014	Regnskab 2013
8 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	137.935	0
Årets udskudte skat	794.745	0
	932.680	0
9 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum:		
Saldo 1/1 2014	585.541	92.816
Årets tilgang	23.609.415	492.725
Saldo 31/12 2014	24.194.956	585.541
Afskrivninger:		
Saldo 1/1 2014	29.324	2.321
Årets afskrivninger	156.580	27.003
Saldo 31/12 2014	185.904	29.324
Bogført værdi 31/12 2014	24.009.052	556.217
10 Produktionsanlæg, målere og ledningsnet		
Anskaffelsessum:		
Saldo 1/1 2014	50.969.457	50.223.260
Årets tilgang	1.413.503	746.197
Saldo 31/12 2014	52.382.960	50.969.457
Afskrivninger:		
Saldo 1/1 2014	25.580.630	24.306.395
Årets afskrivninger	1.373.835	1.274.235
Saldo 31/12 2014	26.954.465	25.580.630
Bogført værdi 31/12 2014	25.428.495	25.388.827
Afskrivninger 2014 i alt kr. 1.530.415 er fordelt således:		
Produktionsomkostninger	765.208	637.118
Distributionsomkostninger	765.208	637.118
	1.530.415	1.274.235

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note		Regnskab 2014	Regnskab 2013
11 Overført resultat			
Saldo pr. 1. januar 2014		27.297.412	43.966.483
Udskudt skat tidligere år indregnet som forpligtelse			-1.933.826
Historisk overdækning indregnet som forpligtelse			-13.082.690
Korrigeret egenkapital 1. januar 2013			28.949.967
Overført af årets resultat		3.365.531	-1.652.555
Saldo 31/12 2014		30.662.943	27.297.412
12 Henlæggelser til sikring af drikkevandskvalitet og -forsyningssikkerhed			
Saldo pr. 1. januar 2014		7.445.340	7.445.340
Årets henlæggelse		0	0
Anvendt i året		0	0
Saldo 31/12 2014		7.445.340	7.445.340
13 KommuneKredit	Rente 31/12 2014: 0,25% Udløbsdato: 21-12-2015	10.000.000	0
14 Gæld til Odder Forsyningsselskab I/S			
Omkostninger i Odder Forsyningsselskab I/S i perioden 1/1 2014 - 31/12 2014 er i henhold til interessentskabskontrakten fordelt med 50% til hver af interessenterne og indregnet i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsarter.			
De samlede omkostninger udgør kr. 7.216.375 og fordeler sig således:			
		2014	2013
Bilernes driftsudgifter		227.539	196.839
Andre driftsudgifter		221.492	194.290
Lokaleomkostninger		829.616	829.552
Administrationsomkostninger		492.331	567.562
IT-udgifter		483.587	453.495
Personaleomkostninger	6.646.337		6.212.491
heraf viderefaktureret	-1.921.865	4.724.472	-1.457.147
Afskrivninger		487.643	565.572
Salg måleraflæsninger samt gebyrer		-104.943	-106.180
Avance salg anlægsaktiver		-141.000	0
Ekstraordinær indtægt		-4.854	0
Finansielle omkostninger		492	-958
		7.216.375	7.455.516
Indbetalt a'conto i alt		-8.132.000	-7.296.000
Gæld primo		2.246.596	2.087.080
Interessenternes gæld til Odder Forsyningsselskab I/S		1.330.971	2.246.596
Andel af gæld til Odder Forsyningsselskab I/S		665.485	1.123.298
15 Anden gæld			
Moms		129.286	0
Afgift af ledningsført vand		1.286.378	1.363.584
A-skat og AM-bidrag		29.457	24.557
		1.445.121	1.388.141

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note	Budget 2014 t.kr.	Regnskab 2014	Regnskab 2013
16 Personaleomkostninger			
Andel af personaleudgifter OFS	<u>3.427</u>	<u>3.332.523</u>	<u>2.877.309</u>
der er fordelt således:			
Produktionsomkostninger	463	296.276	332.204
Distributionsomkostninger	990	727.144	805.290
Administrationsomkostninger	1.460	1.007.856	1.568.912
Materielle anlægsaktiver	<u>514</u>	<u>1.301.247</u>	<u>170.903</u>
	<u>3.427</u>	<u>3.332.523</u>	<u>2.877.309</u>

Personalet er ansat i Odder Forsyningsselskab I/S.

17 Forpligtelser

Husleje

Såfremt Odder Forsyningsselskab I/S ophører inden 1. juli 2016 hæfter Odder Vandværk A.m.b.a. for 50% af den aftalte husleje indtil 2016. Den årlige andel af huslejen udgør kr. 175.000.

Skattepligt

Odder Vandværk er, som følge af vandsektorloven, blevet skattepligtig fra 1/1 2010. SKAT har korrigeret vandværkets skatteansættelser og har opkrævet kr. 1,9 mio. incl. renter for årene 2010, 2011 og 2012. SKAT har fastsat vandværkets skattemæssige værdier under de regnskabsmæssige bogførte værdier, hvorfor der er indregnet en udskudt skatteforpligtelse på kr. 2,7 mio.

Historisk overdækning

Forsyningssekretariatet har opgjort værkets historiske overdækning til og med år 2010 til kr. 15.278.653. Dette beløb fradrages lineært i prisloftet over en 9-årig periode, med kr. 1.697.628 pr. år fra og med år 2012. Beløbet er indregnet under henholdsvis lang- og kortfristede gældsforpligtelser, med tillæg og fradrag for årets reguleringer.



ODDER FORSYNINGSSKAB I/S

SKOVDALSVEJ 8

8300 ODDER

SAMMENDRAG AF ÅRSREGNSKABET FOR 1/1 2014 - 31/12 2014

(9. regnskabsår)

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 01/01 2014 - 31/12 2014

Note		Budget 2014	Regnskab 2014	Regnskab 2013
1	Nettoomsætning	1.806.000	2.026.809	1.563.327
	Andre driftsindtægter	0	4.854	1.065
2	Andre eksterne omkostninger	<u>2.755.000</u>	<u>2.113.565</u>	<u>2.241.737</u>
	Bruttoresultat	-949.000	-81.902	-677.345
3	Personaleomkostninger	7.381.000	6.646.337	6.212.491
4	Afskrivninger	<u>719.000</u>	<u>487.643</u>	<u>565.572</u>
	Resultat af ordinær drift	-9.049.000	-7.215.883	-7.455.409
	Finansielle indtægter	0	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>492</u>	<u>107</u>
	Årets resultat	<u><u>-9.049.000</u></u>	<u><u>-7.216.375</u></u>	<u><u>-7.455.516</u></u>

Fordeles med 50% til hver af interessenterne:

Odder Vandværk A.m.b.a.	-3.608.187	-3.727.758
Odder Varmeværk A.m.b.A.	<u>-3.608.187</u>	<u>-3.727.758</u>
	<u><u>-7.216.375</u></u>	<u><u>-7.455.516</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

Note		31/12/2014	31/12/2013
	AKTIVER		
5	Inventar og Edb-udstyr	533.288	449.264
6	Driftsmateriel	912.525	297.581
7	Biler	170.915	314.273
	Anlægsaktiver i alt	1.616.728	1.061.118
	Tilgodehavende Odder Vandværk A.m.b.a.	259.412	90.063
	Tilgodehavende Odder Varmeværk A.m.b.A.	379.459	77.475
8	Tilgode interessenter	1.330.969	2.246.596
	Andre tilgodehavender	183.951	166.716
	Periodeafgrænsningsposter	262.658	143.206
	Tilgodehavender	2.416.449	2.724.055
	Bankindestående	101.378	51.105
	Kassebeholdning	0	3.339
	Likvide beholdninger	101.378	54.444
	Omsætningsaktiver i alt	2.517.827	2.778.499
	AKTIVER I ALT	4.134.555	3.839.617
	PASSIVER		
9	Indskudskapital	2.144.268	2.144.268
	Indskudskapital i alt	2.144.268	2.144.268
	Vare- og omkostningskreditorer	585.628	260.086
10	Anden gæld	1.404.659	1.435.263
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.990.287	1.695.349
	Gældsforpligtelser i alt	1.990.287	1.695.349
	PASSIVER I ALT	4.134.555	3.839.617

Forpligtelser

Interessentskabet har indgået huslejekontrakt med Odder Varmeværk A.m.b.A. med en uopsigelighed på 12 måneder.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note		Budget 2014	Regnskab 2014	Regnskab 2013
1	Nettoomsætning			
	Odder Vandværk A.m.b.a.	587.000	970.287	499.637
	Odder Varmeværk A.m.b.A.	1.115.000	951.579	957.510
	Måleraflæsninger Odder Spildevand	104.000	104.943	106.180
		<u>1.806.000</u>	<u>2.026.809</u>	<u>1.563.327</u>
2	Andre eksterne omkostninger			
	Bilernes driftsudgifter			
	Brændstof	89.000	57.189	62.042
	Reparation og vedligeholdelse	73.000	73.017	38.142
	Vægtafgift og forsikring	142.000	97.333	96.655
		<u>304.000</u>	<u>227.539</u>	<u>196.839</u>
	Andre driftsudgifter			
	Omkostninger driftsmateriel	132.000	131.194	108.786
	Vedligehold driftsmateriel	35.000	41.782	46.433
	Sikkerhedsudstyr og arbejdstøj	68.000	48.516	60.019
	Fortjeneste ved salg af biler m.v.	0	-141.000	-20.948
		<u>235.000</u>	<u>80.492</u>	<u>194.290</u>
	Lokaleomkostninger			
	Husleje	395.000	346.885	334.641
	Reparation og vedligeholdelse	29.000	5.166	40.142
	El	49.000	27.778	38.539
	Vandafgifter	6.000	3.150	3.577
	Varme	80.000	78.028	76.897
	Alarmabonnement	49.000	47.977	48.846
	Renovation	11.000	8.370	9.082
	Udvendig vedligeholdelse	85.000	102.987	67.441
	Jorddepot	107.000	61.620	61.816
	Rengøring	169.000	147.657	148.571
		<u>980.000</u>	<u>829.616</u>	<u>829.552</u>
	Administrationsomkostninger			
	Koordinationsudvalget, honorar	0	21.006	20.878
	Mødeudgifter og best.-ekskursioner	35.000	32.605	76.685
	Repræsentation	16.000	14.357	13.469
	Rejseomkostninger	5.000	49	212
	Forbrugermesse i Spektrum	10.000	0	0
	Annoncer og tryksager	54.000	32.047	70.957
	Kursusudgifter	105.000	23.357	43.531
	Kontorartikler	45.000	24.064	43.078
	Telefon	55.000	47.327	30.976
	Overført til næste side	<u>325.000</u>	<u>194.811</u>	<u>299.788</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	Budget 2014	Regnskab 2014	Regnskab 2013
Administrationsomkostninger			
Overført fra forrige side	325.000	194.811	299.788
Fjernaflæsning	10.000	68.553	11.161
Porto, fragt og gebyr	68.000	50.279	52.378
Digitale kort	32.000	32.557	31.969
Juridisk assistance	20.000	0	15.990
Konsulent assistance	30.000	0	0
Revisorhonorar	50.000	32.600	26.000
Anden regnskabsmæssig assistance	0	14.840	17.540
Kontingenter	21.000	14.228	16.934
Forsikringer	46.000	43.673	42.050
Reparation og vedligeholdelse	34.000	16.145	24.635
Bladhold og faglitteratur	23.000	16.637	17.092
Dekoration og udsmykning	7.000	4.287	7.855
Gebyrer, DR-licens, reklameartikler mv.	6.000	3.721	4.170
	672.000	492.331	567.562
IT-udgifter			
Hardware	60.000	24.214	25.774
Software	347.000	324.304	261.241
Konsulentassistance	157.000	135.069	166.480
	564.000	483.587	453.495
Andre eksterne omkostninger i alt	2.755.000	2.113.565	2.241.737
3 Personaleomkostninger			
Lønninger	6.307.000	5.819.537	5.429.547
Regulering feriepengeforpligtelse og skyldig løn	133.000	-41.200	53.300
ATP-bidrag	33.000	39.936	38.689
Arbejdsmarkedspension firmaandel	708.000	597.048	585.373
Dagpenge- og arbejdsmarkedsforsikring	62.000	42.361	65.202
Kørselsgodtgørelse iht. statens takster	8.000	8.452	9.497
Kursusgodtgørelse/lønrefusion	-200.000	-263.939	-254.773
Andre sociale udgifter	96.000	82.402	65.884
Ekskursion, kantine og andre personaleordninger	169.000	144.010	143.210
Ekstern assistance	65.000	217.732	76.562
	7.381.000	6.646.337	6.212.491
Gennemsnitlig antal ansatte	14,3	12,4	11,9
4 Afskrivninger			
Inventar og Edb-udstyr	174.000	170.231	113.103
Driftsmateriel	322.000	174.053	190.174
Biler	223.000	143.359	262.295
	719.000	487.643	565.572

ODDER VANDVÆRK A.m.b.a.

RESULTATBUDGET FOR 1/1 - 31/12 2015

	Budget 2015 t.kr. (ikke revideret)
Nettoomsætning	8.000
Produktionsomkostninger	<u>-881</u>
Bruttoresultat	7.119
Distributionsomkostninger	-458
Administrationsomkostninger	<u>-2.079</u>
Resultat af primær drift	4.583
Andre driftsindtægter	58
Driftsomkostninger OFS	<u>-2.331</u>
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	2.310
Afskrivninger	<u>-2.028</u>
Resultat før finansielle poster	282
Finansielle indtægter	85
Finansielle omkostninger	<u>-165</u>
Resultat før ekstraordinære poster	202
Ekstraordinære poster	<u>0</u>
ÅRETS BUDGETTEREDE RESULTAT	<u>202</u>