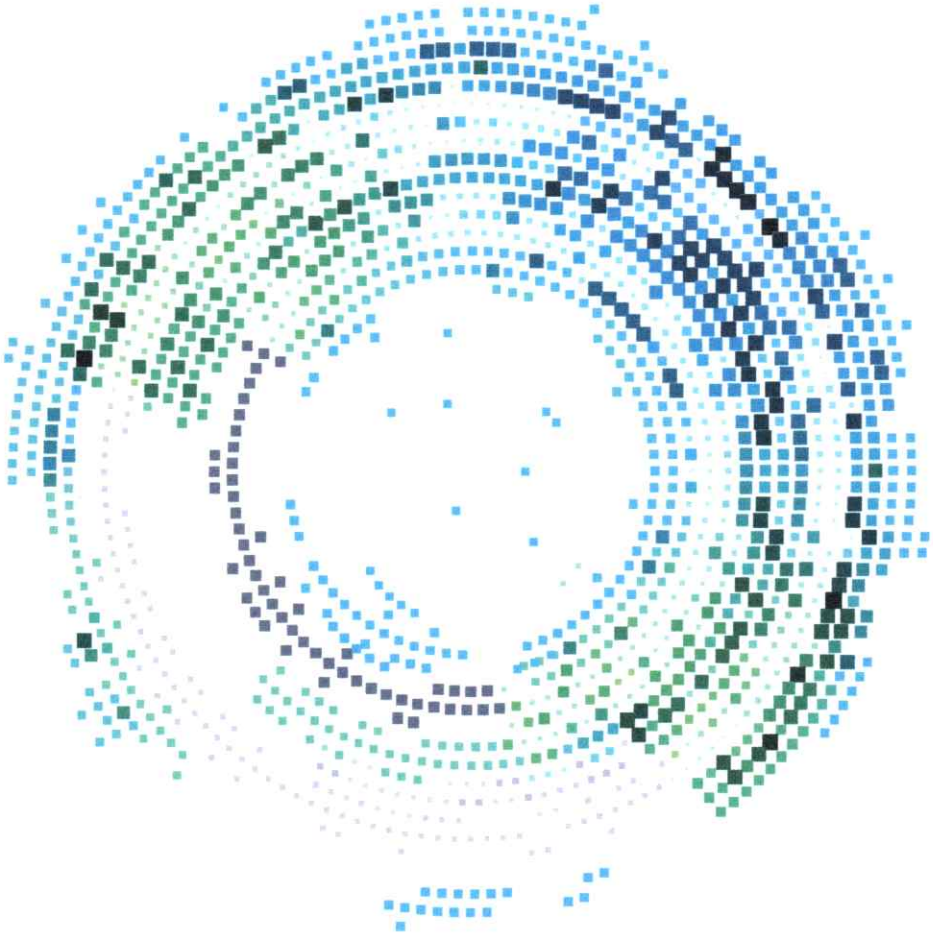
Deloitte.



Mårslet Vandværk A.M.B.A

Årsrapport 2021

Gammel Bedervej 11
8320 Mårslet
CVR-nr. 32597300

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mårslet Vandværk A.M.B.A
Gammel Bedervej 11
8320 Mårslet
CVR-nr.: 32597300

Bestyrelse

Willy Tang Pedersen
Jens Thomsen
Erik Kaae
Steen Bonde
Jens-Bjørn Riis Andresen

Vandværksbestyrer

Michael L. Laursen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 29.03.2022

Dirigent

Jens Thomsen

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Mårslet Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 29.03.2022

Bestyrelse

Willy Tang Pedersen

Jens Thomsen

Erik Kaae

Steen Bonde

Jens-Bjørn Riis Andresen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til indehaverne i Mårslet Vandværk A.M.B.A

Vi har udført review af årsregnskabet for Mårslet Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 for 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29.03.2022

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lassen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Vandværkets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med vand til det lavest mulige driftsbidrag, som dog foruden driftsomkostningerne skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage forbrugernes fælles interesser i alle vandforsynings- og deraf afledte spørgsmål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den fakturerede vandmængde udgjorde for 2021 i alt 217.443 m3 fordelt på 2.188 forbrugere, hvilket er en stigning 5 i forhold til 2020.

Der har været reparationer af vores ledningsnet og stophaner. Der har været en del arbejde med nedtagning af brandstandere; et arbejde, der er bestilt af Østjysk Brandvæsen. Vi er nået langt med registrering af ledningsnettet. Udskiftning af vandmålere er genoptaget, og der mangler at blive udskifte ca. 600 målere.

Indretningen af værksted mv. er nu færdiggjort.

I forbindelse med omfartsvejen skulle ledningen til nødforbindelsen flyttes. Der er lavet deklaration på ledningen, men Århus kommune mener ikke, at de skal stå for hele udgiften. Det sammen problem har elselskabet, som går rettens vej. Vi afventer afgørelsen og har også søgt hjælp fra vandværksforeningen.

Mårslet Vandværk deltager sammen med andre vandværker i området i "Vandplanudvalget i Aarhus Kommune" (VPU), som varetager områdets grundvandsbeskyttelse.

Selskabsskat

Vi har endelig fået vores skattesag fra 2010 afsluttet med tilbagebetaling af tidligere afregnet skat på1.076.001 kr. tillagt renter på 546.066 kr., i alt 1.622.067 kr. Dermed er der sat punktum for en lang og besværlig sag. Vi har søgt om at udtræde af den økonomiske regulering fra 01.01.2023, hvilket samtidig medfører, at vi bliver fritaget for skattepligt.

Fremtiden

Vandprisen er for 2022 fastsat til 3,50 kr./m3 (2021: 4,00 kr./m3) og den faste afgift for de fleste husstande er på kr. 300 kr. (2021: 350 kr.), mens vandafgift til staten uændret er 6,37 kr./m3. Vi har stadig en noget lavere pris end hos den dominerende vandleverandør i området, Aarhus Vand A/S.

Der forventes nogle få nye tilslutninger i 2022, og det drejer sig om Obstrupvej, Nymarks Allé, Højballevej og Hørretløkkevej. Der forventes en udstykningen på Jelshøjvej, men derudover kendes ikke på nuværende tidspunkt nogle nye.

I forbindelse med målerskift er der konstateret ret så mange stophaner, som ikke kan lukkes. Derfor er der på budgettet afsat penge til udskiftning af disse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Fast afgift og målerleje		1.109.094	1.317.999
Forbrugsafgift		899.944	1.267.633
Tilslutningsafgift		873.142	192.426
Årets regulering af overdækning		(1.075.288)	1.689.284
Bruttoresultat		**1.806.892**	**4.467.342**
Andre eksterne omkostninger	1	(1.352.645)	(1.243.852)
Personaleomkostninger	2	(664.571)	(564.292)
Af- og nedskrivninger		(1.688.787)	(2.903.775)
Resultat af primær drift		**(1.899.111)**	**(244.577)**
Andre driftsindtægter	3	304.074	279.564
Driftsresultat		**(1.595.037)**	**34.987**
Finansielle indtægter	4	567.204	283
Finansielle omkostninger		(48.168)	(35.270)
Resultat før ekstraordinære poster		**(1.076.001)**	**0**
Selskabsskat	5	1.076.001	0
Årets resultat		**0**	**0**
Årets resultat fordeles således:			
Resultatdisponering		**0**	**0**

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bygninger		6.903.482	6.930.779
Boringer		858.285	893.772
Maskinanlæg og installationer		3.334.322	3.485.525
Forsyningsledninger		13.580.469	13.662.297
Varevogn og driftsmateriel		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	**24.676.558**	**24.972.373**
Anlægsaktiver		**24.676.558**	**24.972.373**
Varebeholdninger		189.693	477.392
Varebeholdninger		**189.693**	**477.392**
Andre tilgodehavender		308.419	64.569
Periodeafgrænsningsposter		5.810	10.708
Tilgodehavender		**314.229**	**75.277**
Værdipapirer og kapitalandele		**46.000**	**25.669**
Likvide beholdninger		**6.101.559**	**5.131.887**
Omsætningsaktiver		**6.651.481**	**5.710.225**
Aktiver		**31.328.039**	**30.682.598**

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital		**0**	**0**
Overdækning	7	29.913.273	28.837.985
Anden gæld	8	0	71.676
Langfristede gældsforpligtelser		**29.913.273**	**28.909.661**
Forbrugere, løbende afregning		28.201	80.738
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.741	428.863
Anden gæld	9	1.185.824	1.263.336
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.414.766**	**1.772.937**
Gældsforpligtelser		**31.328.039**	**30.682.598**
Passiver		**31.328.039**	**30.682.598**

Noter

1 Andre eksterne omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Køb af vand fra Aarhus Vand A/S	11.330	30.359
Elforbrug	84.413	82.722
Vedligeholdelse ejendom	23.556	24.206
Vedligeholdelse ledningsnet	606.591	455.146
Teknisk bistand	62.805	18.921
Vedligeholdelse produktionsanlæg	184	167.558
Vandanalyser	43.855	41.649
Vandplanudvalg Aarhus Vand A/S og vandværkssamarbejde	126.977	105.081
Drift af varevogn	18.877	22.631
Produktionsomkostninger	**978.588**	**948.273**
Kontorartikler og inventar	43.272	4.595
Porto og gebyrer	10.683	3.360
Telefon og teletransmission	15.149	15.625
Databehandlingsudgifter	114.906	89.052
Revisorassistance	45.000	52.500
Administrationshonorar	99.138	79.688
Annoncering	3.990	3.990
Kontingenter og abonnementer	600	18.069
Forsikringer	16.202	14.885
Kursus og uddannelse	0	2.848
Repræsentation	4.243	250
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	18.762	9.144
Øvrige omkostninger	2.112	1.573
Administrationsomkostninger	**374.057**	**295.579**
Andre eksterne omkostninger	**1.352.645**	**1.243.852**

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Lønninger	936.566	727.020
Pensionsbidrag	3.975	3.408
Anden social sikring	5.494	2.564
Overført til anlægsaktiver/omkostninger	(281.464)	(168.700)
	664.571	**564.292**

3 Andre driftsindtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Administrationsvederlag vedrørende vandafledningsafgift	44.792	43.407
Rykker- og flyttergebyrer mv., forbrugere	56.983	53.350
Østjyllands Brandvæsen, brandstandere	132.000	120.000
Ikke-hævede forbrugerafregninger fra tidligere år	0	20.243
Udfakturerede opgaver	70.299	42.564
	304.074	**279.564**

4 Finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Aktieudbytte	807	387
Kursregulering af kapitalandele	20.331	(104)
Renter vedrørende tilbagebetalt skat for tidligere år	546.066	0
	567.204	**283**

5 Selskabsskat

	2021 kr.	2020 kr.
Tilbagebetalt skat for tidligere år	1.076.001	0
	1.076.001	**0**

6 Materielle anlægsaktiver

	Bygninger kr.	Boringer kr.	Maskinanlæg og installationer kr.	Forsynings-ledninger kr.	Varevogn og driftsmateriel kr.
Kostpris primo	8.962.746	2.058.877	4.395.372	30.072.982	158.000
Tilgang	93.365	0	0	1.299.607	0
Afgang	0	0	0	(2.399.663)	0
Kostpris ultimo	**9.056.111**	**2.058.877**	**4.395.372**	**28.972.926**	**158.000**
Af- og nedskrivninger primo	(2.031.967)	(1.165.105)	(909.847)	(16.410.685)	(158.000)
Årets afskrivninger	(120.662)	(35.487)	(151.203)	(528.110)	0
Tilbageførsel ved salg	0	0	0	1.546.338	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**(2.152.629)**	**(1.200.592)**	**(1.061.050)**	**(15.392.457)**	**(158.000)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**6.903.482**	**858.285**	**3.334.322**	**13.580.469**	**0**

7 Overdækning

	2021 kr.	2020 kr.
Overført saldo	28.837.985	30.527.273
Årets regulering af overdækning	1.075.288	(1.689.284)
	29.913.273	**28.837.989**

Af opgjort overdækning vedrører 24.676.558 kr. tidsmæssige forskelle bestående af regnskabsmæssige værdier på anlægsaktiver, jf. note 6. Overdækning efter "hvile-i-sig-selv"-princippet kan således pr. 31.12.2021 opgøres til 5.236.715 kr.

8 Anden gæld

	2021 kr.	2020 kr.
Feriepengeforpligtelse, langfristet	0	71.676
	0	**71.676**

9 Anden gæld

	2021 kr.	2020 kr.
Feriepengeforpligtelse, kortfristet	67.600	19.714
Merværdiafgift	334.753	407.030
Afgift af ledningsført vand	716.018	749.356
Andre skyldige omkostninger	67.453	87.236
	1.185.824	**1.263.336**

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse B og C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter acontoindbetalinger fra forbrugerne vedrørende vandforbrug, korrigeret for den ved årsafslutningen udarbejdede årsopgørelse over forbrugernes vandforbrug i det afsluttede år, samt nye medlemmers tilslutningsbidrag og bidrag til eksisterende ledningsnet.

Tilgodehavender hos forbrugere optages i årsregnskabet som "Forbrugere, løbende afregning" under tilgodehavender. Gæld til forbrugere, der har betalt større acontoindbetalinger end det opgjorte forbrug, optages i årsregnskabet som "Forbrugere, løbende afregning" under kortfristede gældsforpligtelser, såfremt de er væsentlige. Ubetydelige beløb modregnes i tilgodehavender. De for meget indbetalte beløb overføres og modregnes i de pågældende forbrugeres acontoindbetalinger det efterfølgende år.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter kostpris for regnskabsårets solgte varer og varer medgået til produktionen i regnskabsåret, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler, tab på tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger, lønrefusion, feriepenge, pensionsbidrag, ATP og anden social sikring samt øvrige personaleomkostninger til virksomhedens personale.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger består af regnskabsårets af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter
Finansielle indtægter omfatter renteindtægter samt modtaget udbytte.

Finansielle omkostninger
Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

Skat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Ledningsnet, maskinanlæg mv., boringer og varevogn er værdiansat med udgangspunkt i den pr. 31. december 2009 fastlagte dagsværdi på grundlag af retningslinjer fra Konkurrencestyrelsen og under hensyntagen til aktivets ibrugtagningstidspunkt og forventede levetid. Efterfølgende erhvervelser indregnes til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	75 år
Boringer	30 år
Maskinanlæg og installationer	25 år
Forsyningsledninger	15-75 år
Varevogn og driftsmateriel	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-princippet eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsespris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Værdipapirer og kapitalandele
Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Finansielle forpligtelser
Finansielle forpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.