

Mårslet Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 32 59 73 00

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Intern revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Noter	12

Generelle oplysninger

Navn

Mårslet Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr.: 32 59 73 00

Gammel Bedervej 11

8320 Mårslet

Bestyrelse

Willy Tang Pedersen

Jens Thomsen

Erik Kaae

Preben Sørensen

Freddy Jensen

Vandværksbestyrer

Kaj Jørgen Lambertsen

Revisorer

Antaget af bestyrelsen:

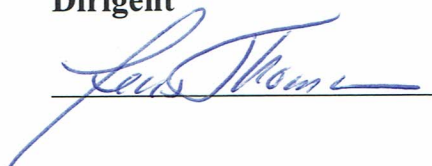
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Valgt af generalforsamlingen:

Per Enevoldsen

Godkendt på generalforsamlingen, den 15. marts 2016

Dirigent



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jens Thomsen', is written over a horizontal line.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mårslet Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 15. marts 2016

Bestyrelse

Willy Tang Pedersen



Jens Thomsen



Erik Kaae



Preben Sørensen



Freddy Jensen



Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til forbrugerne i Mårslet Vandværk a.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Mårslet Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret 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 regnskabet 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

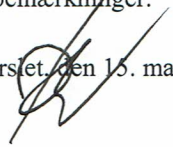
Aarhus, den 15. marts 2016

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Lassen
statsautoriseret revisor

Intern revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt intern revisor har jeg revideret efterfølgende årsrapport. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.


Mårslet, den 15. marts 2016

Per Enevoldsen

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.

Udviklingen i regnskabsåret

Som omtalt i ledelsesberetningen sidste år blev vandværket med virkning fra 2014 fritaget fra prisloftet og andre bestemmelser i vandsektorloven. Vandprisen på 6,00 kr./m³ og den faste afgift for de fleste husstande på 500 kr. årligt er uændret fra 2014 og ligger væsentlig lavere end hos den dominerende vandleverandør i området, Aarhus Vand A/S. Den udfakturerede vandmængde udgjorde for 2015 i alt 189.555 m³ fordelt på 2.063 forbrugere. Der er sammenlignet med sidste år tale om en reduktion i vandmængden på 3.731 m³ på trods af en vækst i forbrugerantallet på 34.

Aarhus Vand A/S, som forestår den kommunale opkrævning af vandaflædningsbidrag, meddelte i begyndelsen af 2015, at der ud over det hidtidige m³-bidrag også med virkning fra 1. marts 2015 skulle opkræves et fast bidrag for hvert kloakstik. Dette bidrag blev fastsat til 500 kr. for en 12-måneders periode. Eftersom der i vandværkets forsyningsområde er flere bebyggelser, hvor flere forbrugere er fælles om et kloakstik, måtte der foretages tidskrævende ændringer i vandværkets opkrævningssystem, idet mere end 500 forbrugere kunne nøjes med et bidrag på mellem 50% og 1,5% af det fulde bidrag. Senere på året meddelte Aarhus Vand A/S, at man fra 1. januar 2016 selv vil stå for opkrævningen af vandaflædningsbidrag.

Der har i 2015 været nye tilslutninger på Nymarks Alle 14 stk., Agervej 2 stk., Tranbjerggårdsvej 3 stk. og Spejderhuset. Grundet problemer med den gamle rentvandstank er den taget ud af drift, hvilket har medført udgifter til flytning af pumpe og blæser. Der har været et par større brud, som har medført udgifter til udskiftning af en del stophaner.

Vandværket deltager sammen med andre vandværker i området i Vand Plan Udvalget i Aarhus Kommune, som varetager områdets grundvandsbeskyttelse.

Selskabsskat

Selv om vandværket med virkning for 2014 og fremefter blev fritaget for en række bestemmelser i vandsektorloven, anses vandværket fortsat for omfattet af selskabsskatteloven. Eftersom der ikke er sket noget som helst med vandværkets indsendte klage til Skatteankestyrelsen, fortsætter SKAT med at ændre de indsendte selvangivelser med væsentlige reduktioner af de skattemæssige afskrivninger, fordi SKAT pr. 1. januar 2010 satte anlægsaktivernes værdi til 0 kr. eller godt 20 mio.kr. mindre end de af vandværket anvendte regnskabsmæssige værdier.

Ledelsesberetning

Dette har bevirket, at vandværket har betalt og udgiftsført yderligere selskabsskat, restskattetillæg og renter for perioden til ultimo 2013 med 105.718 kr. Hertil kommer, at selskabet har valgt at udgiftsføre den betalte acontoskat for 2015 på 50.000 kr. samt indeholdt udbytteskat på 73 kr.

I januar 2016 har vandværket modtaget meddelelse fra SKAT om, at den selvangivne indkomst for 2014 er forhøjet med 1.020.995 kr. til 1.077.330 kr. Vandværket forventer som følge heraf en yderligere skattebetaling på ca. 264 t.kr. plus restskattetillæg og renter. Det er tankevækkende, at vandværkets samlede selvangivne skattepligtige indkomster for årene 2010-2014 på -2.945.858 kr. er blevet forhøjet med 6.686.362 kr. til 3.740.504 kr., og at der ikke er sket noget som helst på foranledning af vandværkets indsendte klager til Skatteankestyrelsen. Vandværket vil i lighed med tidligere påklage skatteansættelsen for 2014 til Skatteankestyrelsen og betale klagegebyret på 400 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Bortset fra det ovenfor omtalte vedrørende selskabsskat er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Fremtiden

Grundet den defekte vandtank er det besluttet at bygge et nyt vandværk på Gl. Bedervej i forlængelse af det nuværende. Projektet er budgetteret til 6,5 mio.kr. og har en forventet byggeperiode fra ca. 1. juni 2016 til medio 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mårslet Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Erhvervsstyrelsen offentliggjorde den 22. januar 2016 en vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven. Der har ikke tidligere eksisteret en vejledning fra Erhvervsstyrelsen på området. Vejledningen omhandler vandværker, som ikke er kommunalt ejede, og som leverer mindre end 200.000 m³ årligt.

Anvendt regnskabspraksis for nye medlemmers tilslutningsbidrag samt bidrag til eksisterende ledningsnet ændres og indregnes i overensstemmelse med ovennævnte vejledning i resultatopgørelsen mod tidligere direkte på egenkapitalen. Praksisændringen har påvirket årets resultat positivt med 448.799 kr. (2014: 395 t.kr.). Balancesum, egenkapital og den finansielle stilling påvirkes ikke af ændringen.

Regnskabsaflæggelsen for Mårslet Vandværk a.m.b.a. for 2015 er herudover ikke ændret i forhold til 2014, men der er i tilknytning til egenkapitalopgørelsen tilføjet en oplysning om den effekt, som vejledningen om årsregnskaber for mindre vandværker kan få på efterfølgende årsrapporter.

Generelt om indregning

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

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

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

Resultatopgørelsen

Indtægter fra forbrugerne

Indtægter omfatter acontoindbetalinger fra forbrugerne vedrørende vandforbrug, korigeret 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til forbrugere, der har betalt større acointindbetalinger 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 acointindbetalinger det efterfølgende år.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til vandværkets hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til vandværkets personale.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til administration af vandværket, herunder kontorholdsomkostninger.

Finansielle poster

Der foretages periodisering af optjente, men endnu ikke tilskrevne renter af indeståender i pengeinstitut.

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

Anlægsaktiver

Ledningsnet, maskinanlæg mv., borer og varevogn er værdisat med udgangspunkt i den pr. 31.12.2009 fastlagte dagsværdi på grundlag af retningslinjer fra Konkurrencestyrelsen og under hensyntagen til aktivets ibrugtagningstidspunkt og forventede levetid.

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

Ledningsnet	75 år
Bygninger	75 år
Borer	30 år
Pumper og el-anlæg	25 år
Vandmålere	15 år
Kontorinventar og andet udstyr	5-10 år
Varevogn	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Vandafgifter	1	2.610.173	2.571
Direkte omkostninger	2	<u>(509.628)</u>	<u>(494)</u>
Dækningsbidrag		2.100.545	2.077
Andre driftsindtægter	3	139.828	161
Personaleomkostninger	4	(591.364)	(496)
Administrationsomkostninger	5	<u>(321.588)</u>	<u>(272)</u>
Resultat før renter og afskrivninger		1.327.421	1.470
Afskrivninger		(837.959)	(798)
Nedskrivning af nedlagte anlæg		(18.373)	(142)
Salgspris for fuldt afskrevet varevogn		<u>-</u>	<u>21</u>
Resultat før renter		471.089	551
Finansieringsposter	6	<u>(104.966)</u>	<u>47</u>
Resultat før skat		366.123	598
Regulering af skat vedrørende tidligere år	7	<u>(156.191)</u>	<u>(686)</u>
Årets resultat		<u>209.932</u>	<u>(88)</u>
Resultatdisponering			
Resultatet overføres til egenkapitalen		<u>209.932</u>	<u>(88)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bygninger		2.935.289	2.999
Boringer		867.208	903
Maskinanlæg og installationer		1.418.620	1.525
Forsyningsledninger		18.263.602	18.514
Varevogn og driftsmateriel		126.400	161
Materielle anlægsaktiver	8	<u>23.611.119</u>	<u>24.102</u>
Anlægsaktiver		<u>23.611.119</u>	<u>24.102</u>
Varebeholdninger		<u>291.090</u>	<u>280</u>
Tilgodehavende renter		0	30
Andre tilgodehavender		16.756	88
Vandaflædningsafgift		71.237	-
Afgift af ledningsført vand		943	1
Tilgodehavende merværdiafgift	9	<u>78.509</u>	-
Tilgodehavender		<u>167.445</u>	<u>119</u>
Børsnoterede værdipapirer		<u>3.129.233</u>	<u>4.744</u>
Likvide beholdninger		<u>3.779.736</u>	<u>1.701</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.367.504</u>	<u>6.844</u>
Aktiver		<u><u>30.978.623</u></u>	<u><u>30.946</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Saldo 01.01.		30.287.280	30.375
Årets resultat		209.932	(88)
Egenkapital	10	30.497.212	30.287
Forbrugere, løbende afregning		320.153	120
Skyldige omkostninger		5.000	5
Leverandørgæld		49.208	36
Vandafledningsafgift		-	383
Skyldig merværdiafgift	9	-	11
Anden kortfristet gæld		107.050	104
Kortfristede gældsforpligtelser		481.411	659
Gældsforpligtelser		481.411	659
Passiver		30.978.623	30.946

Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.: Ingen.

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Vandafgifter		
Fast afgift	1.024.038	1.016
Forbrugsafgift	1.137.336	1.160
Tilslutningsbidrag mv.	448.799	395
	2.610.173	2.571
2. Direkte omkostninger		
Køb af vand fra Aarhus Vand A/S	25.611	31
Elforbrug	82.113	90
Vedligeholdelse ejendom	5.469	4
Vedligeholdelse ledningsnet	180.676	151
Teknisk bistand	119.176	11
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	11.954	35
Vandanalyser	33.768	27
Vandplanudvalg Aarhus Vand A/S	28.993	104
Drift af varevogn	21.868	41
	509.628	494
3. Andre driftsindtægter		
Administrationsvederlag vedrørende vandafledningsafgift	116.318	116
Øvrige gebyrer	19.800	14
Fakturerede ydelser	3.710	31
	139.828	161
4. Personaleomkostninger		
Lønudgifter	679.070	649
Pensionsbidrag	2.160	2
Sociale bidrag	2.384	2
	683.614	653
Overført til anlægsaktiver	(92.250)	(157)
	591.364	496

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontoartikler og inventar	12.407	4
Porto og gebyrer	6.649	3
Telefon og teletransmission	26.493	24
Databehandlingsudgifter	110.676	91
Revisorassistance	25.000	20
Administrationshonorar	92.539	70
Annoncering	4.649	5
Kontingenter og abonnementer	17.810	15
Forsikringer	12.347	13
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	11.413	11
Kursus og eksterne møder	0	12
Kørselsgodtgørelse	977	1
Øvrige omkostninger	628	3
	321.588	272
6. Finansieringsindtægter		
Renter af bankindestående	9.626	11
Udbytte af aktier/obligationsrenter	333	214
Kursregulering af værdipapirer, netto	(114.925)	(178)
	(104.966)	47

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
7. Regulering af skat vedrørende tidligere år		
Selskabsskat for indkomstårene 2010, 2011 og 2012	-	578
Betalt skatteregulering for 2012 og 2013	87.825	-
Restskattetillæg	3.676	27
Rentetillæg til forfaldsdagen	14.217	80
Gebyr Skatteankestyrelsen	400	1
Betalt acontoskat for 2015	50.073	-
	<u>156.191</u>	<u>686</u>

	<u>Bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Boringer</u> <u>kr.</u>	<u>Maskin-</u> <u>anlæg og</u> <u>installationer</u> <u>kr.</u>
8. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2015	4.775.387	1.864.507	2.656.999
Kostpris 31.12.2015	<u>4.775.387</u>	<u>1.864.507</u>	<u>2.656.999</u>
 Af- og nedskrivninger 01.01.2015	(1.776.426)	(961.819)	(1.132.260)
Årets afskrivninger	(63.672)	(35.480)	(106.119)
Af- og nedskrivninger 31.12.2015	<u>(1.840.098)</u>	<u>(997.299)</u>	<u>(1.238.379)</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	<u>2.935.289</u>	<u>867.208</u>	<u>1.418.620</u>

Noter

	Forsynings- ledninger kr.	Varevogn og driftsmateriel kr.
8. Materielle anlægsaktiver, fortsat		
Kostpris 01.01.2015	29.331.019	186.195
Tilgang	365.152	0
Nedlagte anlæg	(52.600)	0
Kostpris 31.12.2015	29.643.571	186.195
Af- og nedskrivninger 01.01.2015	(10.816.448)	(24.855)
Årets afskrivninger	(597.748)	(34.940)
Nedlagte anlæg	34.227	0
Af- og nedskrivninger 31.12.2015	(11.379.969)	(59.795)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	18.263.602	126.400
	2015 kr.	2014 t.kr.
9. Tilgodehavende merværdiafgift		
Saldo 01.01.2015	10.760	(487)
Udgående afgift	2.228.422	2.093
Indgående afgift	(1.568.621)	(1.325)
Energiafgifter	(95.908)	(100)
	574.653	181
(Betalt)/modtaget afgift, netto	(653.162)	(170)
Saldo 31.12.2015	(78.509)	11

Noter

10. Egenkapital

Erhvervsstyrelsen offentliggjorde den 22. januar 2016 en vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Vandværket vil i 2016 vurdere og i nødvendigt omfang indarbejde principperne for opdeling af egenkapitalen som beskrevet i Erhvervsstyrelsens vejledning. Egenkapitalen vil således helt eller delvis kunne være overdækning, som skal tilbagebetales til forbrugerne over en årrække og derfor optages som gæld i årsregnskabet. Egenkapitalen kan således være underlagt visse restriktioner og kan ikke nødvendigvis udloddes som følge af de særlige forhold, der gør sig gældende for vandforsyninger.