

Mårslet Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 32 59 73 00

Årsrapport 2016

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 2016	9
Balance pr. 31.12.2016	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:

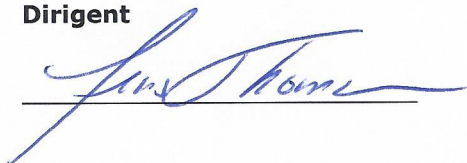
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Valgt af generalforsamlingen:

Per Enevoldsen

Godkendt på generalforsamlingen, den 22. marts 2017

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 22. marts 2017

Bestyrelse


Willy Tang Pedersen
Jens Thomsen
Erik Kaas
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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 22. marts 2017



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 22. marts 2017

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

Vandprisen er fastsat til 6,50 kr./m³, og den faste afgift for de fleste husstande er på 600 kr. Selv med denne stigning i prisen har vi stadig en noget lavere pris end hos den dominerende vandleverandør i området, Aarhus Vand A/S. Den udfakturerede vandmængde udgjorde for 2016 i alt 192.000 m³ fordelt på 2.080 forbrugere, hvilket er en stigning på 17 nye forbrugere i forhold til 2015.

Aarhus Vand A/S har fra 1. januar 2016 valgt selv at stå for opkrævningen af vandaflædningsbidrag.

Der har i 2016 ikke været nye tilslutninger. Der har været reparationer af vores ledningsnet, 1 stk. hovedstophane og nogle få mindre stophaner. I forbindelse med det nye vandværk har der været en større renoivering af vores afløb til overfladevand og skyllevand. Det har også været nødvendigt at flytte en del ledninger bag vandværket for at gøre plads til det nye vandværk.

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

Selskabsskat

I sidste års ledelsesberetning skrev vi følgende:

"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."

Skattebetalingen for 2014 blev på 263.938 kr., hvortil kom restskattetillæg og renter på tilsammen 20.975 kr. Disse beløb er udgiftsført i 2016. De samlede betalinger til skat for årene 2010-2014 udgør herefter 1.076.001 kr. Der er fortsat intet sket i skattesagen, og mærkeligt nok er selvangivelsen for 2015 endnu ikke blevet korrigeret. Derfor har selskabet modtaget den indbetalte og udgiftsførte acontoskat for 2015 på 50.074 kr. retur. I lighed med sidste år er den betalte acontoskat for 2016 på 54.000 kr. samt indeholdt udbytteskat på 146 kr. udgiftsført.

Ledelsesberetning

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

Vi skal i 2017 færdiggøre byggeriet af det nye vandværk og få det sat i drift. Derefter vil renoveringen af bygningen til det gamle vandværk kunne påbegyndes.

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

Anvendt regnskabspraksis er ændret for opgørelse af omsætningen, således at årets realiserede over-/underdækning opgjort efter Vandforsyningslovens regler indgår, som en reguleringspost til omsætningen i overensstemmelse med principperne i Årsregnskabsloven vedrørende virksomheder underlagt "hvile-i-sig-selv" princippet. Årets resultat for 2016 er således forøget med 226 t.kr., mens resultatet for 2015 er reduceret med 210 t.kr., svarende til den i det enkelte år indregnede over-/underdækning.

Den samlede overdækning udgjorde 20.287 t.kr. pr. 01.01.2015, svarende til vandværkets egenkapital 01.01.2015 opgjort efter hidtidig regnskabspraksis. Egenkapitalen er pr. 01.01.2015 reduceret med 20.287 t.kr. pr. 01.01.2015, idet egenkapitalen er overført til overdækning under langfristet gæld. Pr. 31.12.2015 og 31.12.2016 er egenkapitalen efter praksisændringen således reduceret med henholdsvis 30.497 t.kr. og 30.271 t.kr. i forhold til hidtidig regnskabspraksis.

De i årsregnskabet viste sammenligningstal er i forbindelse hermed tilrettet.

Regnskabsaflæggelsen for Mårslet Vandværk a.m.b.a. for 2016 er herudover ikke ændret i forhold til 2015.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender hos forbrugere optages i årsregnskabet som "Forbrugere, løbende afregning" under tilgodehavender. 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.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket 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").

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. Vandværket har i 2016 opsagt bogholder efter flere års samarbejde.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Anlægsaktiver

Ledningsnet, maskinanlæg mv., borer og varevogn er værdisat 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "Indtægter fra forbrugerne").

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Nettomsætning	1	2.521.030	2.400
Direkte omkostninger	2	<u>(482.171)</u>	<u>(510)</u>
Dækningsbidrag		2.038.859	2.100
Andre driftsindtægter	3	93.649	140
Personaleomkostninger	4	(519.015)	(591)
Administrationsomkostninger	5	<u>(315.060)</u>	<u>(322)</u>
Resultat før renter og afskrivninger		1.298.433	1.117
Afskrivninger		(818.716)	(838)
Nedskrivning af nedlagte anlæg		<u>(191.003)</u>	<u>(18)</u>
Resultat før renter		288.714	261
Finansieringsposter	6	<u>3.404</u>	<u>(105)</u>
Resultat før skat		292.118	156
Selskabsskat	7	<u>(292.118)</u>	<u>(156)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering			
Resultatet overføres til egenkapitalen		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Bygninger		2.956.914	2.935
Boringer		873.784	867
Maskinanlæg og installationer		1.281.099	1.419
Forsyningsledninger		17.804.687	18.264
Varevogn og driftsmateriel		94.800	126
Materielle anlægsaktiver	8	<u>23.011.284</u>	<u>23.611</u>
Igangværende ombygning af vandværk		<u>4.830.412</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>27.841.696</u>	<u>23.611</u>
Varebeholdninger		<u>263.095</u>	<u>291</u>
Andre tilgodehavender		82.972	17
Vandafledningsafgift		0	71
Afgift af ledningsført vand		656	1
Tilgodehavende merværdiafgift	9	<u>822.628</u>	<u>78</u>
Tilgodehavender		<u>906.256</u>	<u>167</u>
Børsnoterede værdipapirer		<u>25.403</u>	<u>3.129</u>
Likvide beholdninger		<u>1.511.216</u>	<u>3.780</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.705.970</u>	<u>7.367</u>
Aktiver		<u><u>30.547.666</u></u>	<u><u>30.978</u></u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Egenkapital		0	0
Overdækning	10	30.271.687	30.497
Langfristede gældsforpligtelser		30.271.687	30.497
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	0	0
Forbrugere, løbende afregning		18.516	320
Skyldige omkostninger		138.261	5
Leverandørgæld		0	49
Anden kortfristet gæld		119.202	107
Kortfristede gældsforpligtelser		275.979	481
Gældsforpligtelser		275.979	481
Passiver		30.547.666	30.978

Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.: Ingen.

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	1.040.362	1.024
Forbrugsafgift	1.255.143	1.137
Tilslutningsbidrag mv.	0	449
Årets regulering af overdækning	225.525	(210)
	2.521.030	2.400
2. Direkte omkostninger		
Køb af vand fra Aarhus Vand A/S	14.773	26
Elforbrug	88.352	82
Vedligeholdelse ejendom	16.553	5
Vedligeholdelse ledningsnet	100.194	181
Teknisk bistand	73.968	119
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	37.179	12
Vandanalyser	14.669	34
Vandplanudvalg Aarhus Vand A/S	97.500	29
Drift af varevogn	38.983	22
	482.171	510
3. Andre driftsindtægter		
Administrationsvederlag vedrørende vandafledningsafgift	45.424	116
Øvrige gebyrer	38.700	20
Fakturerede ydelser mv.	9.525	4
	93.649	140
4. Personaleomkostninger		
Lønudgifter	685.519	679
Pensionsbidrag	3.408	2
Sociale bidrag	588	2
	689.515	683
Overført til anlægsaktiver	(170.500)	(92)
	519.015	591

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontoartikler og inventar	11.798	12
Porto og gebyrer	3.718	7
Telefon og teletransmission	29.591	26
Databehandlingsudgifter	97.207	111
Revisorassistance	21.500	25
Administrationshonorar	91.737	93
Annoncering	4.250	5
Kontingenter og abonnementer	25.388	18
Forsikringer	21.798	12
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	8.073	11
Øvrige omkostninger	0	2
	315.060	322
6. Finansieringsindtægter		
Renter af bankindestående	196	10
Udbytte af aktier	665	0
Kursregulering af værdipapirer, netto	2.543	(115)
	3.404	(105)
7. Selskabsskat		
Betalt skatteregulering for tidligere år	263.938	88
Restskattetillæg	12.141	3
Rentetillæg til forfaldsdagen	8.834	14
Gebyr Skatteankestyrelsen	400	1
Betalt acontoskat for regnskabsåret	54.146	50
Overskydende skat tidligere år	(50.074)	0
Godtgørelse vedrørende overskydende skat	(275)	0
Betalte rentetillæg på skattekontoen	3.008	0
	292.118	156

Noter

	Bygninger kr.	Boringer kr.	Maskin- anlæg og installationer kr.
8. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2016	4.775.387	1.864.507	2.656.999
Nedlagte anlæg	0	(24.035)	(716.634)
Tilgang i regnskabsåret	85.297	63.177	23.362
Kostpris 31.12.2016	<u>4.860.684</u>	<u>1.903.649</u>	<u>1.963.727</u>
 Af- og nedskrivninger 01.01.2016	(1.840.098)	(997.299)	(1.238.379)
Nedlagte anlæg	0	2.595	641.834
Årets afskrivninger	(63.672)	(35.161)	(86.083)
Af- og nedskrivninger 31.12.2016	<u>(1.903.770)</u>	<u>(1.029.865)</u>	<u>(682.628)</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	<u>2.956.914</u>	<u>873.784</u>	<u>1.281.099</u>
		<u>Forsynings- ledninger kr.</u>	<u>Varevogn og driftsmateriel kr.</u>
8. Materielle anlægsaktiver, fortsat			
Kostpris 01.01.2016		29.643.571	186.195
Tilgang		238.047	0
Nedlagte anlæg		(124.749)	(28.195)
Kostpris 31.12.2016		<u>29.756.869</u>	<u>158.000</u>
 Af- og nedskrivninger 01.01.2016		(11.379.969)	(59.795)
Årets afskrivninger		(602.200)	(31.600)
Nedlagte anlæg		29.987	28.195
Af- og nedskrivninger 31.12.2016		<u>(11.952.182)</u>	<u>(63.200)</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016		<u>17.804.687</u>	<u>94.800</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
9. Tilgodehavende merværdiafgift		
Saldo 01.01.2016	(78.509)	11
Udgående afgift	827.090	2.228
Indgående afgift	(1.454.135)	(1.569)
Energiafgifter	<u>(102.079)</u>	<u>(96)</u>
	(807.633)	574
 (Betalt)/modtaget afgift, netto	<u>(14.995)</u>	<u>(652)</u>
Saldo 31.12.2016	<u>(822.628)</u>	<u>(78)</u>
 10. Overdækning		
Saldo 01.01.2016	30.497.212	30.287
Årets overdækning	<u>(225.525)</u>	<u>210</u>
Saldo 31.12.2016	<u>30.271.687</u>	<u>30.497</u>
 Af opgjort overdækning vedrører en andel tidsmæssige forskelle bestående af regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver.		
Tidsmæssige forskelle 01.01.2016	23.611.119	24.102
Årets afskrivninger	(242.502)	(142)
Årets investeringer, netto	<u>4.473.079</u>	<u>(349)</u>
Tidsmæssige forskelle 31.12.2016	<u>27.841.696</u>	<u>23.611</u>
 Overdækning efter "hvile i sig selv princippet" 31.12.2016	<u>2.429.991</u>	<u>6.886</u>