

Mårslet Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 32597300

Årsrapport 2017

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 2017	9
Balance pr. 31.12.2017	10
Noter	12

Generelle oplysninger

Navn

Mårslet Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr.: 32597300

Gammel Bedervej 11

8320 Mårslet

Bestyrelse

Willy Tang Pedersen

Jens Thomsen

Erik Kaae

Freddy Jensen

Jens-Bjørn Riis Andresen

Vandværksbestyrer

Kaj Jørgen Lambertsen

Revisorer

Antaget af bestyrelsen:

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Valgt af generalforsamlingen:

Bent Bakkegaard Jensen

Godkendt på generalforsamlingen, den 20. marts 2018

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 2017 for Mårslet Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

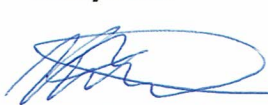
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 20. marts 2018

Bestyrelse



Willy Tang Pedersen



Jens Thomsen



Erik Kaae



Freddy Jensen



Jens-Bjørn Riis Andresen

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. marts 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lassen
statsautoriseret revisor
mne18520

Intern revisors påtegning

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

Mårslet, den 20. marts 2018

Bent Bakkegaard Jensen

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. Det er samme pris som i 2017. Vandafgift til staten er steget en lille smule til 6,37 kr./m³, men vi har stadig en noget lavere pris end hos den dominerende vandleverandør i området, Aarhus Vand A/S. Den udfakturerede vandmængde udgjorde for 2017 i alt 194.152 m³ fordelt på 2.119 forbrugere, hvilket er en stigning på 39 nye forbrugere i forhold til 2016.

Aarhus Vand A/S har fra 1. januar 2017 valgt selv at stå for opkrævningen af vandafledningsbidrag.

Der har i 2017 været nye tilslutninger på Nymarks Allé 14 stk. og 25 stk. på Damgårdstøften. Der har været reparationer af vores ledningsnet, hovedstophaner. Hovedaktiviteten har været byggeriet af vores nye vandværk, der er tilstødt en del forsinkelser grundet leveringsvanskeligheder af en del tekniske komponenter. Forsinkelsen har ikke medført ekstra udgifter til byggeriet, som i et vist omfang er taget i brug.

Den officielle idriftsættelse af det nye vandværk er nært forestående (februar). Herefter kan nedlægningen af det gamle vandværk påbegyndes.

I forbindelse med nedlægningen af det gamle vandværk vil der skulle ske en del omkoblinger af forsyningsledningerne ved vandværket, men det vil ikke medføre vanskeligheder med forsyningen af vand til vores forbrugere.

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

Selskabsskat

Selskabets selvangivelser for indkomstårene 2015 og 2016 er taget til efterretning af SKAT uden ændringer. Det har bevirket, at de acontoskattebeløb, der blev betalt i 2015, er tilbagebetalt og indtægtsført i 2016, mens de pålignede og betalte acontoskattebeløb for 2016 blev udgiftsført. Den tilsvarende fremgangsmåde har fundet sted i 2017.

Ledelsesberetning

Der blev i begyndelsen af 2018 afsagt dom ved Landsretten i de to verserende prøvesager i tvisten mellem SKAT og vandværkerne. Dommen gik vandværkerne imod, og dommen er anket til Højesteret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Fremtiden

Byggeriet af det nye vandværk er så småt taget i brug, idet det kun er styring til elinstallationerne, der endnu ikke er helt på plads. Herefter vil nedbrydning af det gamle anlæg gå i gang, og det har derfor været nødvendigt at straksafskrive væsentlige beløb på de anlæg, der udgår.

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.

Regnskabsaflæggelsen for Mårslet Vandværk a.m.b.a. for 2017 er uændret i forhold til 2016.

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Anlægsaktiver

Ledningsnet, maskinanlæg mv., boringer 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.

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 aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Nettomsætning	1	3.554.220	2.521
Direkte omkostninger	2	<u>(481.136)</u>	<u>(482)</u>
Dækningsbidrag		3.073.084	2.039
Andre driftsindtægter	3	107.419	93
Personaleomkostninger	4	(454.363)	(519)
Administrationsomkostninger	5	<u>(281.324)</u>	<u>(315)</u>
Resultat før renter og afskrivninger		2.444.816	1.298
Afskrivninger		(826.826)	(818)
Nedskrivning af nedlagte anlæg		<u>(1.624.737)</u>	<u>(191)</u>
Resultat før renter		(6.747)	289
Finansieringsposter	6	<u>693</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		(6.054)	289
Selskabsskat	7	<u>6.054</u>	<u>(289)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering			
Resultatet overføres til egenkapitalen		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bygninger		5.639.433	2.957
Boringer		1.003.233	874
Maskinanlæg og installationer		3.140.241	1.281
Forsyningsledninger		17.419.681	17.804
Varevogn og driftsmateriel		<u>63.200</u>	<u>95</u>
Materielle anlægsaktiver	8	<u>27.265.788</u>	<u>23.011</u>
Igangværende ombygning af vandværk	8	<u>335.000</u>	<u>4.830</u>
Anlægsaktiver		<u>27.600.788</u>	<u>27.841</u>
Varebeholdninger		<u>269.080</u>	<u>263</u>
Andre tilgodehavender		92.976	83
Tilgodehavende merværdiafgift	9	<u>200.598</u>	<u>823</u>
Tilgodehavender		<u>293.574</u>	<u>906</u>
Børsnoterede værdipapirer		<u>28.994</u>	<u>26</u>
Likvide beholdninger		<u>2.645.326</u>	<u>1.511</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.236.974</u>	<u>2.706</u>
Aktiver		<u>30.837.762</u>	<u>30.547</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Egenkapital		0	0
Overdækning	10	30.203.407	30.272
Langfristede gældsforpligtelser		30.203.407	30.272
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	0	0
Forbrugere, løbende afregning		91.902	19
Skyldige omkostninger		92.240	137
Leverandørgæld		270.264	0
Anden kortfristet gæld		179.949	119
Kortfristede gældsforpligtelser		634.355	275
Gældsforpligtelser		634.355	275
Passiver		30.837.762	30.547

Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.: Ingen.

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	1.267.736	1.040
Forbrugsafgift	1.261.403	1.255
Tilslutningsbidrag mv.	956.800	0
Årets regulering af overdækning	<u>68.281</u>	<u>226</u>
	<u>3.554.220</u>	<u>2.521</u>
2. Direkte omkostninger		
Køb af vand fra Aarhus Vand A/S	8.388	15
Elforbrug	118.696	88
Vedligeholdelse ejendom	47.968	17
Vedligeholdelse ledningsnet	56.950	100
Teknisk bistand	84.138	74
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	3.296	37
Vandanalyser	35.998	15
Vandplanudvalg Aarhus Vand A/S	95.800	97
Drift af varevogn	<u>29.902</u>	<u>39</u>
	<u>481.136</u>	<u>482</u>
3. Andre driftsindtægter		
Administrationsvederlag vedrørende vandafledningsafgift	41.260	45
Øvrige gebyrer	66.159	39
Fakturerede ydelser mv.	<u>0</u>	<u>9</u>
	<u>107.419</u>	<u>93</u>
4. Personaleomkostninger		
Lønudgifter	694.116	686
Pensionsbidrag	3.408	3
Sociale bidrag	<u>2.574</u>	<u>1</u>
	<u>700.098</u>	<u>690</u>
Overført til anlægsaktiver	<u>(245.735)</u>	<u>(171)</u>
	<u>454.363</u>	<u>519</u>

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontoartikler og inventar	1.501	12
Porto og gebyrer	3.984	4
Telefon og teletransmission	29.516	30
Databehandlingsudgifter	83.446	97
Revisorassistance	25.000	21
Administrationshonorar	75.007	92
Annoncering	3.990	4
Kontingenter og abonnementer	13.061	25
Forsikringer	22.212	22
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	22.621	8
Øvrige omkostninger	986	0
	281.324	315
6. Finansieringsposter		
Renter af bankindestående	0	0
Udbytte af aktier	665	1
Kursregulering af værdipapirer, netto	3.591	2
Betalte rentetillæg på skattekontoen	(3.563)	(3)
	693	0
7. Selskabsskat		
Betalt skatteregulering for tidligere år	0	264
Restskattetillæg	0	12
Rentetillæg til forfaldsdagen	0	9
Betalt acontoskat for regnskabsåret	48.147	54
Overskydende skat tidligere år	(54.201)	(50)
	(6.054)	289

Noter

	<u>Bygninger kr.</u>	<u>Boringer kr.</u>	<u>Maskin- anlæg og installationer kr.</u>
8. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2017	4.860.684	1.903.649	1.963.727
Nedlagte anlæg	(1.050.264)	(51.122)	(1.093.835)
Tilgang i regnskabsåret	<u>3.531.525</u>	<u>206.350</u>	<u>2.739.911</u>
Kostpris 31.12.2017	<u>7.341.945</u>	<u>2.058.877</u>	<u>3.609.803</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2017	(1.903.770)	(1.029.865)	(682.628)
Nedlagte anlæg	266.067	10.224	300.083
Årets afskrivninger	<u>(64.809)</u>	<u>(36.003)</u>	<u>(87.017)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2017	<u>(1.702.512)</u>	<u>(1.055.644)</u>	<u>(469.562)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	<u>5.639.433</u>	<u>1.003.233</u>	<u>3.140.241</u>
	<u>Forsynings- ledninger kr.</u>	<u>Varevogn og driftsmateriel kr.</u>	<u>Igangværende ombygning kr.</u>
8. Materielle anlægsaktiver, fortsat			
Kostpris 01.01.2017	29.756.870	158.000	4.830.412
Tilgang	228.281	0	0
Afgang	0	0	(4.495.412)
Nedlagte anlæg	<u>(16.936)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2017	<u>29.968.215</u>	<u>158.000</u>	<u>335.000</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2017	(11.952.182)	(63.200)	0
Årets afskrivninger	(607.397)	(31.600)	0
Nedlagte anlæg	<u>11.045</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2017	<u>(12.548.534)</u>	<u>(94.800)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	<u>17.419.681</u>	<u>63.200</u>	<u>335.000</u>

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
9. Tilgodehavende merværdiafgift		
Saldo 01.01.2017	(822.629)	(79)
Udgående afgift	1.217.985	827
Indgående afgift	(699.205)	(1.454)
Energiafgifter	<u>(143.966)</u>	<u>(102)</u>
	(447.815)	(808)
 (Betalt)/modtaget afgift, netto	<u>247.217</u>	<u>(15)</u>
Saldo 31.12.2017	<u>(200.598)</u>	<u>(823)</u>
 10. Overdækning		
Saldo 01.01.2017	30.271.687	30.497
Årets overdækning	<u>(68.281)</u>	<u>(225)</u>
Saldo 31.12.2017	<u>30.203.406</u>	<u>30.272</u>
 Af opgjort overdækning vedrører en andel tidsmæssige forskelle bestående af regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver:		
 Tidsmæssige forskelle 01.01.2017	27.841.696	23.611
Årets af- og nedskrivninger	2.210.655	5.240
Årets investeringer, netto	<u>(2.451.563)</u>	<u>(1.009)</u>
Tidsmæssige forskelle 31.12.2017	<u>27.600.788</u>	<u>27.842</u>
 Overdækning efter "hvile-i-sig-selv-princippet" 31.12.2017	<u>2.602.618</u>	<u>2.430</u>