

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

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Intern revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	7
Balance pr. 31.12.2012	8
Noter	10

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

Steen Mikkelsen

Vandværksbestyrer

Kaj Jørgen Lambertsen

Revisorer

Antaget af bestyrelsen:

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Valgt af generalforsamlingen:

Per Enevoldsen

Godkendt på generalforsamlingen, den 19/3 2013

Dirigent

Jens Thomsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

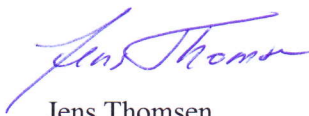
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 19. marts 2013

Bestyrelse



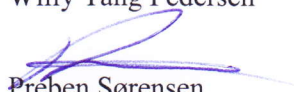
Willy Tang Pedersen



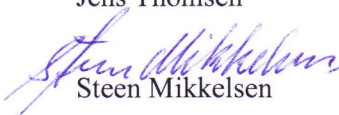
Jens Thomsen



Erik Kaae



Preben Sørensen



Steen Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om review

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 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vandværkets bestyrelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med RS 2400, "Review af regnskaber". Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 19. marts 2013

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 19. marts 2013

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 tilkendegivet i sidste års ledelsesberetning gjorde det for 2012 fastsatte prisloft det efter bestyrelsens vurdering muligt i 2012 at vende tilbage til priseniveauet fra 2010. Dette har resulteret i et mindre underskud på 58.810 kr. før finansieringsindtægter på 127.203 kr. og dermed et beskedent regnskabsmæssigt overskud på 68.393 kr. At det i højere grad end forventet lykkedes at have finansieringsindtægter skyldes tilslutningsbidrag i regnskabsåret på godt 700 t.kr.

For tredje år i træk har den udfakturerede vandmængde i 2012 ligget under 200.000 m³, og dermed er der udset til at vandværket fremover fritages for prisloftet og andre bestemmelser i Vandsektorloven.

Den i 2011 påbegyndte udskiftning af gamle mekaniske målere til elektroniske målere er fuldført i 2012, og ved årsafslutningen blev alle målere aflæst elektronisk. Da de nye målere forventes at have en betydelig længere levetid end de gamle målere, er det besluttet at øge afskrivningsperioden for vandmålere fra 8 år til 15 år.

I forbindelse med målerudskiftningerne er der opdaget en del defekte stophaner, som er blevet udskiftet, ligesom der er blevet nedlagt en del målerbrønde.

Begivenheder efter balancedagen

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

Fremtiden

Det forventes i 2013 at gennemføre en tiltrængt renovering af det gamle ledningsnet i den centrale del af Mårslet, ligesom en nyindkøbt affugter installeres på vandværket, fordi den gamle ikke havde tilstrækkelig kapacitet efter den i 2011 gennemførte tilbygning.

Eftersom der ikke fra politisk hold er taget skridt til at løfte de ejerdrevne vandværker ud af Vandsektorloven, ser bestyrelsen med tilfredshed frem til at slippe for en del administrativt bøvlsom følge af, at forbruget i 3 på hinanden følgende år har ligget under 200.000 m³.

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 B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, korrigeret for den ved årsafslutningen udarbejdede årsopgørelse over forbrugernes vandforbrug i det afsluttede år.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 31.12.2009 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
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.

Tilslutninger

Nye medlemmers tilslutningsbidrag samt bidrag til eksisterende ledningsnet føres direkte på egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Vandafgifter	1	1.746.812	936
Direkte omkostninger	2	(359.585)	(347)
Dækningsbidrag		1.387.227	589
Andre driftsindtægter	3	137.835	151
Personaleomkostninger	4	(463.894)	(479)
Administrationsomkostninger	5	(251.530)	(243)
Ejendommens drift	6	(21.390)	(10)
Resultat før renter og afskrivninger		788.248	8
Afskrivninger		(698.658)	(557)
Nedskrivning af nedlagte anlæg		(148.400)	(197)
Resultat før renter		(58.810)	(746)
Finansieringsindtægter, netto	7	127.203	299
Resultat før skat		68.393	(447)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		68.393	(447)
Resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>68.393</u>	

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bygninger		3.126.305	3.190
Boringer		934.379	967
Maskinanlæg og installationer		1.736.979	1.816
Forsyningsledninger		18.757.645	17.261
Varevogn og driftsmateriel		14.618	20
Materielle anlægsaktiver	8	<u>24.569.926</u>	<u>23.254</u>
Anlægsaktiver		<u>24.569.926</u>	<u>23.254</u>
Varebeholdninger		<u>356.019</u>	<u>350</u>
Tilgodehavende renter		110.000	120
Vandafledningsafgift		2.763	8
Afgift af ledningsført vand		921	2
Tilgodehavende merværdiafgift	9	<u>115.533</u>	<u>201</u>
Tilgodehavender		<u>229.217</u>	<u>331</u>
Børsnoterede obligationer		<u>5.500.000</u>	<u>6.000</u>
Likvide beholdninger		<u>769.233</u>	<u>414</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.854.469</u>	<u>7.095</u>
Aktiver		<u>31.424.395</u>	<u>30.349</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Saldo 01.01.2012		21.885.476	21.289
Indbetalt ved tilslutning af nye forbrugere		700.780	232
Årets resultat		68.393	(446)
Overført overdækning til kommende års forbrugerafregning		0	0
Korrektion som følge af ny beregning af overdækning 01.01.2012		-	(77)
Overdækning til modregning i forbrugerafregning for 2012		897.496	888
Egenkapital		<u>23.552.145</u>	<u>21.886</u>
Overdækning til kommende års forbrugerafregninger	10	<u>6.282.475</u>	<u>7.180</u>
Hensatte forpligtelser		<u>6.282.475</u>	<u>7.180</u>
Overdækning til modregning i forbrugerafregning i 2012	10	897.496	897
Forbrugere, løbende afregning		146.747	30
Skyldige omkostninger		161.426	22
Leverandørgæld		259.098	205
Anden kortfristet gæld		125.008	129
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.589.775</u>	<u>1.283</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.589.775</u>	<u>1.283</u>
Passiver		<u>31.424.395</u>	<u>30.349</u>

Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.: Ingen.

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Vandafgifter		
Fast afgift	784.805	366
Forbrugsafgift	962.007	570
	1.746.812	936
2. Direkte omkostninger		
Køb af vand fra Aarhus Vand A/S	36.662	13
Elforbrug	102.474	110
Vedligeholdelse ledningsnet	89.054	53
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	51.711	15
Vandanalyser	11.348	16
Vandplanudvalg Aarhus Vand A/S	30.870	32
Vandindvindingsafgift	0	73
Drift af varevogn	37.466	35
	359.585	347
3. Andre driftsindtægter		
Administrationsvederlag vedrørende vandafledningsafgift	118.435	111
Øvrige gebyrer	12.400	13
Diverse anlægsindtægter	7.000	27
	137.835	151
4. Personaleomkostninger		
Lønudgifter	842.638	651
Pensionsbidrag	4.320	4
Sociale bidrag	9.516	12
	856.474	667
Overført til anlægsaktiver	(392.580)	(188)
	463.894	479

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	6.840	9
Småanskaffelser og vedligeholdelse inventar	0	5
Porto og gebyrer	4.664	6
Telefon og teletransmission	29.237	34
Databehandlingsudgifter	87.786	65
Revisorassistance	37.500	33
Afgift Konkurrencestyrelsen	31.914	31
Annoncering	4.099	4
Kontingenter	16.740	12
Forsikringer	11.555	13
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	5.930	4
Kursus og eksterne møder	8.783	10
Aflæsningskort	0	7
Kørselsgodtgørelse	3.937	-
Gebyr Konkurrenceankenævnet	0	5
Tab på debitorer	147	0
Øvrige omkostninger	2.398	5
	251.530	243
6. Ejendommens drift		
Vedligeholdelse	21.390	10
7. Finansieringsindtægter, netto		
Renter af bankindestående	13.090	33
Renter af obligationer	113.115	120
	126.205	153
Renteudgifter	0	(3)
Kursregulering af obligationer	998	149
	127.203	299

Noter

	Bygninger kr.	Boringer kr.	Maskin- anlæg og installationer kr.
8. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2012	4.775.387	1.868.385	2.631.084
Tilgang	0	0	25.915
Kostpris 31.12.2012	4.775.387	1.868.385	2.656.999
Af- og nedskrivninger 01.01.2012	(1.585.410)	(901.667)	(814.936)
Årets afskrivninger	(63.672)	(32.339)	(105.084)
Af- og nedskrivninger 31.12.2012	(1.649.082)	(934.006)	(920.020)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	3.126.305	934.379	1.736.979
		Forsynings- ledninger kr.	Varevogn og driftsmateriel kr.
Kostpris 01.01.2012		27.371.022	253.195
Tilgang		2.137.513	0
Nedlagte anlæg		(822.300)	0
Kostpris 31.12.2012		28.686.235	253.195
Af- og nedskrivninger 01.01.2012		(10.110.566)	(232.938)
Årets afskrivninger		(491.924)	(5.639)
Nedlagte anlæg		673.900	0
Af- og nedskrivninger 31.12.2012		(9.928.590)	(238.577)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012		18.757.645	14.618

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
9. Tilgodehavende merværdiafgift		
Saldo 01.01.2012	(201.040)	(153)
Udgående afgift	2.132.089	1.631
Indgående afgift	(1.693.239)	(1.871)
Energiafgifter	<u>(85.008)</u>	<u>(89)</u>
	152.802	(482)
 Betalt ()/modtaget afgift, netto	<u>(268.335)</u>	<u>281</u>
Saldo 31.12.2012	<u>(115.533)</u>	<u>(201)</u>

	<u>kr.</u>
10. Overført overdækning til kommende års forbrugerafregning	
Overført overdækning til kommende års vandafregning primo	8.077.467
Overdækning indregnet i prisloft for 2012	<u>(897.496)</u>
	<u>7.179.971</u>
 Fordeling af overført overdækning til modregning	
Overdækning til modregning i prisloft for 2013	<u>897.496</u>
Overdækning til modregning i prisloft for 2013	<u>897.496</u>
 Restoverdækning til modregning i perioden 2014-2020	<u>6.282.475</u>
Overdækning til modregning i kommende periode	<u>6.282.475</u>
 I alt	<u>7.179.971</u>