

Mårslet Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 32 59 73 00

Årsrapport 2014

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 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Noter	11

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:

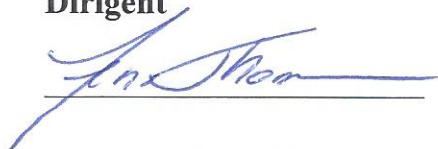
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Valgt af generalforsamlingen:

Per Enevoldsen

Godkendt på generalforsamlingen, den 24. marts 2015

Dirigent

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 16. marts 2015

Bestyrelse

Willy Tang Pedersen



Jens Thomsen



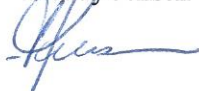
Erik Kaae



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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 16. marts 2015

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 16. marts 2015

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. De i den forbindelse besluttede ændringer i priserne for at skabe balance i regnskabet har båret frugt, idet årets resultat før skat (se omtalen nedenfor) blev et overskud på 203 t.kr. mod sidste års underskud på 357 t.kr. Vandprisen på 6,00 kr./m³ og den faste afgift for de fleste husstande på 500 kr. årligt fortsætter uændret i 2015 og ligger væsentlig lavere end hos den dominerende vandleverandør i området, Aarhus Vand A/S. Den udfakturerede vandmængde udgjorde for 2014 i alt 193.286 m³ fordelt på 2.029 forbrugere. Der er sammenlignet med sidste år tale om en reduktion i vandmængden på 1.918 m³ og en vækst i forbrugerantallet på 5.

Den i 2013 påbegyndte renovering af det gamle ledningsnet i den centrale del af Mårslet er fortsat i 2014 i samarbejde med Aarhus Vand A/S, som renoverer byens kloaksystem. Vi har nu nye ledninger og stophaner på Eskegårdsvej, Lindegårdsvej og en del af Tandervej. Der har i 2014 været nogle nye tilslutninger fortrinsvis i Søparken.

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

Selskabsskat

Som en konsekvens af at være omfattet af Vandsektorloven fra 1. januar 2010 blev vandværket fra samme dato omfattet af selskabsskatteloven. I overensstemmelse hermed har vandværket indgivet selvangivelse for årene 2010, 2011, 2012 og 2013 efter gældende regler, idet der som indgangsværdier på anlægsaktiverne er blevet anvendt de i regnskabet opførte værdier, baseret på det af Forbrugerstyrelsen fastsatte priskatalog. Med de gældende afskrivningsregler blev der selvangivet skattemæssige underskud og derfor ikke udgiftsført selskabsskat helt i overensstemmelse med intentionerne i Vandsektorloven.

Ledelsesberetning

I juli 2014 har Vandværket fra SKAT modtaget en ændring af skatteansættelserne for årene 2010-2012, der resulterede i et skattekrav inkl. restskattetillæg og renter på 685 t.kr. Årsagen til kravet er alene, at SKAT har anset værdien af vandværkets anlægsaktiver pr. 1. januar 2010 til 0 kr. SKATs afgørelser bærer præg af at være afsagt i hastværk for at foregribe nært forestående forældelsesfrister og er åbenbart forkerte på en række punkter. Bestyrelsen har derfor påklaget afgørelserne til Landsskatteretten og i den forbindelse indbetalt gebyr til Skatteankestyrelsen på 400 kr. Af rentemæssige årsager har bestyrelsen valgt at indbetale det krævede skattebeløb, selv om man forventer at få hovedparten af beløbet tillige med gebyret til ankestyrelsen tilbagebetalt.

Af forsigtighedshensyn, og fordi skatteafgørelser ofte kan være uforståelige, har bestyrelsen valgt at udgiftsføre det betalte beløb som skat vedrørende tidligere år, jf. note 8.

At der ikke er afsat selskabsskat af årets regnskabsmæssige resultat skal ses i lyset af sidste års regnskabsmæssige underskud på 357 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Fremtiden

Aarhus Vand A/S' arbejde med kloakseparering kan give anledning til uforudsete renoveringsarbejder af ledningsnettet. Der planlægges derfor ikke med yderligere større renoveringer i 2015.

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.

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., 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

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 2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Vandafgifter	1	2.175.774	1.489
Direkte omkostninger	2	(489.918)	(438)
Dækningsbidrag		1.685.856	1.051
Andre driftsindtægter	3	161.485	141
Personaleomkostninger	4	(496.780)	(548)
Administrationsomkostninger	5	(271.917)	(361)
Ejendommens drift	6	(3.930)	6
Resultat før renter og afskrivninger		1.074.714	289
Afskrivninger		(797.861)	(790)
Nedskrivning af nedlagte anlæg		(141.848)	(64)
Salgspris for fuldt afskrevet varevogn		21.180	-
Resultat før renter		156.185	(565)
Finansieringsindtægter	7	46.693	208
Resultat før skat		202.878	(357)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	8	(685.770)	-
Årets resultat		(482.892)	(357)
Resultatdisponering			
Resultatet overføres til egenkapitalen		(482.892)	

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bygninger		2.998.961	3.063
Boringer		902.688	902
Maskinanlæg og installationer		1.524.739	1.631
Forsyningsledninger		18.514.571	18.686
Varevogn og driftsmateriel		161.340	9
Materielle anlægsaktiver	9	<u>24.102.299</u>	<u>24.291</u>
Anlægsaktiver		<u>24.102.299</u>	<u>24.291</u>
Varebeholdninger		<u>279.861</u>	<u>374</u>
Tilgodehavende renter		30.000	30
Andre tilgodehavender		87.744	-
Vandafledningsafgift		-	13
Afgift af ledningsført vand		1.064	3
Tilgodehavende merværdiafgift	10	-	487
Tilgodehavender		<u>118.808</u>	<u>533</u>
Børsnoterede værdipapirer		<u>4.744.158</u>	<u>4.902</u>
Likvide beholdninger		<u>1.700.932</u>	<u>617</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.843.759</u>	<u>6.426</u>
Aktiver		<u><u>30.946.058</u></u>	<u><u>30.717</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Saldo 01.01.		30.374.803	23.552
Indbetalt ved tilslutning af nye forbrugere		395.369	0
Årets resultat		(482.892)	(357)
Tilbageført overdækning hensat i tidligere år		-	6.282
Overdækning til modregning i forbrugerafregning for 2013, tilbageført		-	898
Egenkapital		<u>30.287.280</u>	<u>30.375</u>
Forbrugere, løbende afregning		119.735	85
Skyldige omkostninger		5.553	87
Leverandørgæld		35.707	57
Vandafledningsbidrag		383.110	-
Momsafregning	10	10.760	-
Anden kortfristet gæld		<u>103.913</u>	<u>113</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>658.778</u>	<u>342</u>
Gældsforpligtelser		<u>658.778</u>	<u>342</u>
Passiver		<u>30.946.058</u>	<u>30.717</u>

Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.: Ingen.

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
1. Vandafgifter		
Fast afgift	1.016.106	808
Forbrugsafgift	1.159.668	681
	<u>2.175.774</u>	<u>1.489</u>
2. Direkte omkostninger		
Køb af vand fra Aarhus Vand A/S	31.080	17
Elforbrug	90.117	105
Vedligeholdelse ledningsnet	162.455	142
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	34.699	29
Vandanalyser	26.653	21
Vandplanudvalg Aarhus Vand A/S	103.622	95
Drift af varevogn	41.292	29
	<u>489.918</u>	<u>438</u>
3. Andre driftsindtægter		
Administrationsvederlag vedrørende vandafledningsafgift	116.285	123
Øvrige gebyrer	13.700	16
Fakturerede ydelser	31.500	2
	<u>161.485</u>	<u>141</u>
4. Personaleomkostninger		
Lønudgifter	648.373	622
Pensionsbidrag	2.160	2
Sociale bidrag	2.247	4
Andre personaleudgifter	-	3
	<u>652.780</u>	<u>631</u>
Overført til anlægsaktiver	(156.000)	(83)
	<u>496.780</u>	<u>548</u>

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontoartikler og tryksager	4.171	5
Porto og gebyrer	2.827	4
Telefon og teletransmission	24.186	26
Databehandlingsudgifter	91.323	154
Revisorassistance	20.000	20
Administrationshonorar	70.000	70
Afgift Konkurrencestyrelsen	-	32
Annoncering	5.440	4
Kontingenter	14.825	17
Forsikringer	12.672	12
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	11.139	9
Kursus og eksterne møder	12.000	5
Kørselsgodtgørelse	865	0
Tab på debitorer	0	0
Øvrige omkostninger	2.469	3
	271.917	361
6. Ejendommens drift		
Vedligeholdelse	3.930	11
Ejendomsskat, tilbagebetaling vedrørende tidligere år	-	(17)
	3.930	(6)
7. Finansieringsindtægter		
Renter af bankindestående	11.155	10
Renter af obligationer	213.400	68
Andre renteindtægter	0	16
Kursregulering af obligationer	(177.862)	114
	46.693	208

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
8. Regulering af skat vedrørende tidligere år		
Selskabsskat for indkomstårene 2010, 2011 og 2012	577.900	-
Restskattetillæg	27.333	-
Rentetillæg til forfaldsdagen	80.137	-
Gebyr Skatteankestyrelsen	400	-
	<u>685.770</u>	<u>-</u>

	Bygninger kr.	Boringer kr.	Maskin- anlæg og installationer kr.
9. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2014	4.775.387	1.868.385	2.656.999
Årets tilgang	0	51.122	0
Udgåede anlæg	0	(55.000)	0
Kostpris 31.12.2014	<u>4.775.387</u>	<u>1.864.507</u>	<u>2.656.999</u>
 Af- og nedskrivninger 01.01.2014	(1.712.754)	(966.346)	(1.026.140)
Årets afskrivninger	(63.672)	(32.073)	(106.120)
Udgåede anlæg	0	36.600	0
Af- og nedskrivninger 31.12.2014	<u>(1.776.426)</u>	<u>(961.819)</u>	<u>(1.132.260)</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	<u>2.998.961</u>	<u>902.688</u>	<u>1.524.739</u>

Noter

	Forsynings- ledninger kr.	Varevogn og driftsmateriel kr.
9. Materielle anlægsaktiver, fortsat		
Kostpris 01.01.2014	29.130.350	253.195
Tilgang	541.969	158.000
Nedlagte anlæg/solgt varevogn	(341.300)	(225.000)
Kostpris 31.12.2014	29.331.019	186.195
Af- og nedskrivninger 01.01.2014	(10.443.943)	(244.216)
Årets afskrivninger	(590.357)	(5.639)
Nedlagte anlæg/solgt varevogn	217.852	225.000
Af- og nedskrivninger 31.12.2014	(10.816.448)	(24.855)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	18.514.571	161.340
	2014 kr.	2013 t.kr.
10. Tilgodehavende merværdiafgift		
Saldo 01.01.2014	(487.488)	(115)
Udgående afgift	2.093.029	1.740
Indgående afgift	(1.324.530)	(1.380)
Energiafgifter	(100.234)	(82)
	180.777	163
(Betalt)/modtaget afgift, netto	(170.017)	(650)
Saldo 31.12.2014	10.760	(487)