

Maemosens vandværk a.m.b.a.

Årsrapport for 2015/16

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Foreningsoplysninger	4
Årsregnskab 1. april – 31. marts	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Takstblad	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Maemosens vandværk amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse af årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. april – 31. marts 2015/16.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maemosen, den 20. september 2016

Bestyrelse:

Erik Helvad
formand

Steffen Kildegaard
næstformand

Svend Aage Bilde
Kasserer

Karlo Madsen
sekretær

Adam Habary

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Maemosens vandværk amba

Vi har revideret årsregnskabet for Maemosens vandværk amba for regnskabsåret 1. april 2015– 31. marts 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 – 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Nyborg, den 20. september 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor

Foreningsoplysninger

Navn	Maemosens vandværk amba
Adresse, postnr. by	Taarup Strand, 5871 Frørup
Telefon	65371898 (formand) 21401314 (næstformand)
Mailadresse	mail@maemosens-vandvaerk.dk
CVR-nr.	CVR-nr. 35 92 52 28
Regnskabsår	1. april - 31. marts
Bestyrelse	Erik Helvad, formand Steffen Kildegaard, næstformand Svend Aage Bilde, kasserer Karlo Madsen, sekretær Adam Habary

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maemosens Vandværk amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven samt i Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelse

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Vandsalg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til forbrugeren har fundet sted.

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

Omkostninger

Løbende reparationer og vedligeholdelse af eksisterende ledningsnet udgiftsføres løbende i resultatopgørelsen.

Nyt ledningsnet samt udvidelse af ledningsnet i forbindelse med udvidelser af vandværkets forsyningsområder aktiveres og afskrives lineært over den forventede brugsperiode.

Anlægsaktiver og afskrivninger

Grunde, vandværk, boringer, hovedledninger og stikledninger måles til regnskabsmæssig nedskrevet værdi.

Aktiver med anskaffelsessum under 12.800 kr. pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Obligationer

Værdipapirer indregnes til dagsværdi. Årets kursregulering medtages under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Indskud fra nye forbrugere indregnes som egenkapital.

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 "nettoomsætning")

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Resultatopgørelse

Note	kr.	Budgettal tkr.			
		2015/16	2014/15	2015/16	2016/17
	Indtægter				
1	Vandafgifter	35.887	34.524	35	36
1	Svind over 10%	-1.481	0	0	0
	Fast afgift	170.000	169.000	175	170
	Rykkergebyrer	3.600	4.300	2	2
	Opkrævningsgebyrer (NFS+Forbruger)	10.042	9.978	10	10
	Overdækning/underdækning	-23.302	54.772	-12	36
	Indtægter i alt	194.746	272.574	210	254
	Driftsomkostninger				
	Vedligeholdelse af ledningsnet og målerbrønde	8.706	12.430	15	15
	Rensning af forurenede tank (bier i tank)	2.000	150.465	0	0
	Vedligeholdelse af vandværk/installationer	11.010	15.622	20	20
	Omkostninger ved tilslutninger	801	8.511	10	0
	Omkostninger etablering af ny boring	14.192	0	0	10
	Vandprøver	8.177	7.438	10	10
	El-forbrug	14.574	19.630	20	15
	Forsikringer	3.554	3.554	4	4
	Aflæsning og udskiftning af målere	801	2.770	3	2
	Afskrivninger på ledninger i udstykning	59.463	59.463	60	59
	Driftsomkostninger i alt	123.278	279.883	142	135
	Øvrige omkostninger				
	Møder, kørsel, telefongodtgørelse bestyrelse	8.750	9.300	10	16
	Administration, regnskab, bogføring samt opgørelse af vandforbrug	25.000	39.000	39	46
	EDB-udgifter (engangsudgift)	0	0	0	10
	EDB-udgifter	0	0	0	12
	Revision af regnskab	15.000	9.000	10	10
	Fragt, porto, tryksager, gebyrer inkl. nets	10.082	16.044	15	15
	Kontingenter	3.929	3.815	4	4
	Udgifter ved generalforsamling	4.120	3.330	5	6
	Omkostninger i alt	66.881	80.489	83	119
	Årets resultat af primær drift	4.587	-87.798	-20	0
2	Finansielle indtægter, netto	-4.587	87.798	20	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Frørup Andelskasse konto 5960 8018673	659.826	522.347
	Frørup Andelskasse konto 5960 2008423	189	189
	Tilgodehavender forbrugere	6.345	6.437
	Tilgode NFS	10.042	0
	Tilgodehavende udbytte	33.521	36.568
	Spar Invest, kursværdi	1.163.091	1.201.593
3	Ledninger og installationer i ny udstykning	95.059	154.522
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.968.073</u>	<u>1.921.656</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.968.073</u>	<u>1.921.656</u>
	 PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital 1. april	1.554.865	1.494.865
	Indskud i året	60.000	60.000
	Egenkapital i alt	<u>1.614.865</u>	<u>1.554.865</u>
	Langfristede gældsforpligtelser		
4	Overdækning	155.570	132.268
	Gæld		
1	Aconto vand perioden 1/4 - 31/12	24.998	23.340
1	Skyldig vandafgift	116.787	100.041
	Skyldig merværdiafgift	40.853	61.699
	Anden gæld	15.000	49.443
	Gæld i alt	<u>197.638</u>	<u>234.523</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.968.073</u>	<u>1.921.656</u>
	Sikkerhedsstillelser		
	Ingen		

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
1 Vandafgift				
Forbruget af vand anføres (i m ³):				
Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand i året – filterskyl 426	18.263	14.695		
Opkrævet forbrug vedrørende året	<u>-16.200</u>	<u>-14.999</u>		
Svind beregnet til 11,3 % (-0,02%)	<u>2.063</u>	<u>-304</u>		
Opgørelse vand og statsafgift				
	<u>Vand/kr.</u>	<u>Vand/m3</u>	<u>Stats-afgift/ kr.</u>	<u>Stats- afgift/m3</u>
Skyldig/overført pr. 31. marts 2015	23.340	7.780	100.041	-
Afregnet statsafgift 30. juni 2016	-	-	-92.341	-
Faktureret 2015 ifølge årsafregning	35.562	11.854	77.407	11.854
Faktureret statsafgift 2015 gdr. Mogens Hansen iflg. aflæsning	-	-	28.379	4.346
Aconto vedrørende 2015 tilbageført	-31.065	-10.355	-67.618	-10.355
Svind over 10% (18.263 x 90% - 16.200)	-1.481		1.481	237
Aconto vedrørende 2016	33.330	11.110	69.438	11.110
Overført til nyt regnskabsår (1/4 - 31/12 2016)	-24.998	-8.333	-	-
Reguleringer i forbindelse med ejerskifter mm.	-282	-94	-	-
I alt	<u>34.406</u>	<u>11.963</u>	<u>116.787</u>	<u>17.192</u>
2 Finansielle indtægter				
Udbytte			33.521	36.569
Kursregulering værdipapirer			-38.502	50.792
Rente bank			394	437
Overdækning pr. 31. december			<u>-4.587</u>	<u>87.798</u>
3 Ledninger og installationer				
Anskaffelsessum 1. april			594.626	505.626
Tilgang			0	89.000
Anskaffelsessum 31. marts			<u>594.626</u>	<u>594.626</u>
Afskrivninger 1. april			440.104	380.641
Årets afskrivninger			59.463	59.463
Afskrivninger 31. marts			<u>499.567</u>	<u>440.104</u>
Bogført værdi 31. marts			<u>95.059</u>	<u>154.522</u>

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Overdækning		
Overdækning pr. 1. april	132.268	187.040
Årets overdækning jf. resultatopgørelse	<u>23.302</u>	<u>-54.772</u>
Overdækning pr. 31. marts	<u>155.570</u>	<u>132.268</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet del	<u>155.570</u>	<u>132.268</u>
4 Anden gæld		
Skyldig Revisor	15.000	9.000
KC administration	0	22.300
Østfyns VVS	<u>0</u>	<u>11.883</u>
	<u>15.000</u>	<u>43.183</u>
5 Fremtidig investering		
Der planlægges en ny boring. Den færdige boring og den endelige indvindingstilladelse forventes at udgøre 454.000 kr. inkl. rådgivning.		

Takstblad

	<u>Budget</u> <u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Takster		
Pris pr. m3 vand	3,00 kr.	3,00 kr.
Vandafgift for ledningsført vand pr. m3 vand	5,86 kr.	5,86 kr.
Drikkevandsbidrag pr. m3	0,39 kr.	0,39 kr.
Målerafgift	500 kr.	500 kr.
Tilslutningsafgift	15.000 kr.	15.000 kr.
Gebyrer		
Gebyr for ikke rettidig betaling eller første rykker	100 kr.	100 kr.
Flyttegebyr	100 kr.	100 kr.
Lukkegebyr	200 kr.	200 kr.
Genåbningsgebyr	200 kr.	200 kr.
Gebyr for manglende aflæsning	200 kr.	200 kr.

Alle takster er ekskl. moms, dog er rykkergebyrer og manglende aflæsning moms fritaget.