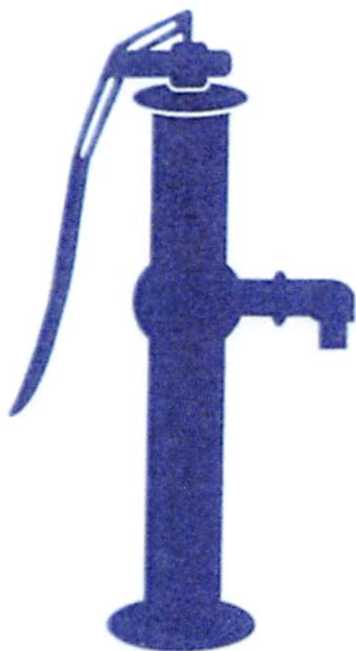


# Maemosens Vandværk amba

Taarup Strand, 5871 Frørup

CVR-nr. 35 92 52 28

Årsrapport 2017/18



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Foreningsoplysninger	4
Årsregnskab 1. april - 31. marts	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
Takstblad	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Maemosens vandværk amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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 15. maj 2018  
Bestyrelse



Erik Press  
formand



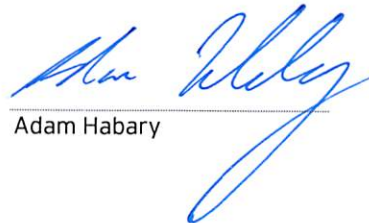
Steffen Kildegaard  
næstformand



Svend Aage Bilde  
kasserer



Karlo Madsen  
sekretær



Adam Habary

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Maemosens vandværk amba

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Maemosens Vandværk amba for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.


## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Nyborg, den 15. maj 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Karsten B. Pedersen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne18514

## Foreningsoplysninger

Navn	Maemosens Vandværk amba
Adresse, postnr. by	Taarup Strand, 5871 Frørup
Telefon:	
Formand	51 34 69 98
Næstformand	21 40 13 14
Mailadresse	<a href="mailto:mail@maemosens-vandvaerk.dk">mail@maemosens-vandvaerk.dk</a>
CVR-nr.	CVR-nr. 35 92 52 28
Regnskabsår	1. april - 31. marts
Bestyrelse	Erik Press, 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 uændret i forhold til sidste år. Vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven samt i Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. Praksis uddybes nedenfor.

### 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, borer, hovedledninger og stikledninger måles til regnskabsmæssig nedskrevet værdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede levetid efter følgende principper:

Ledninger og installationer	10 år
Pumper og styringer	25 år
Boringer	30 år
Vandværk	50 år

Aktiver med anskaffelsessum under 13.200 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.

## Årsregnskab 1. april - 31. marts

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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.	Budget t.kr.			
		2017/18	2016/17	2017/18	2018/19
	<b>Indtægter</b>				
1	Vandafgifter	35.023	43.335	44	44
	Fast afgift	176.802	173.500	175	195
	Rykkergebyrer mm.	3.700	7.200	3	3
	Opkrævningsgebyrer (NFS+Forbruger)	3.360	3.340	3	3
	Overdækning/underdækning	-6.481	94.608	24	40
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>212.404</b>	<b>321.983</b>	<b>249</b>	<b>285</b>
	<b>Driftsomkostninger</b>				
	Vedligeholdelse af ledningsnet og målerbrønde	9.906	31.363	10	15
	Køb af målere	4.356	45.292	10	15
	Vedligeholdelse af vandværk/installationer	4.665	19.258	20	50
	Omkostninger etablering af ny boring	0	8.314	0	0
	Vandprøver	23.981	17.406	10	25
	El-forbrug	11.804	12.692	13	12
	Forsikringer	3.795	3.641	4	4
	Forpagtning af jord (3 mdr.)	2.750	0	11	11
	Afskrivninger	53.295	59.463	76	26
	<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>114.552</b>	<b>197.429</b>	<b>154</b>	<b>158</b>
	<b>Øvrige omkostninger</b>				
	Møder, kørsel, telefongodtgørelse bestyrelse	20.554	11.000	13	17
	Administration, regnskab, bogføring samt opgørelse af vandforbrug	38.348	41.000	42	40
	Regnskabsmæssig assistance vedrørende nyt opkrævningsssystem	0	10.000	0	0
	EDB-udgifter (engangsudgift)	0	7.007	0	0
	EDB-udgifter	13.346	6.027	7	11
	Revision af regnskab	7.140	7.000	7	8
	Registrering til LER (engangsudgift)	0	0	0	20
	Abonnement til LER	0	0	0	12
	Advokat	8.500	0	0	0
	Fragt, porto, tryksager, gebyrer inkl. Nets	8.815	12.633	13	10
	Gaver og blomster	970	1.250	1	1
	Kontingenter	3.440	5.583	6	4
	Udgifter ved generalforsamling	3.150	5.770	6	4
	Regulering debitorer	0	-1.324	0	0
	<b>Øvrige Omkostninger i alt</b>	<b>104.263</b>	<b>105.946</b>	<b>95</b>	<b>127</b>
	<b>Årets resultat af primær drift</b>	<b>-6.411</b>	<b>18.608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	Finansielle indtægter, netto	6.411	-18.608	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Årsregnskab 1. april - 31. marts

### Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	Ledninger		
3	Vandværk, boring, ledninger og installationer	872.217	540.751
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>872.217</b>	<b>540.751</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Frørup Andelskasse konto 5960 8018673	662.618	757.735
	Frørup Andelskasse konto 5960 2008423	189	189
	Tilgodehavender forbrugere	24.935	5.612
	Periodeafgrænsningsposter	9.657	8.219
	Depositum, jordleje	11.000	0
	Tilgodehavende merværdiafgift	0	77.237
	Spar Invest, kursværdi	530.979	535.352
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.239.378</b>	<b>1.384.344</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.111.595</b>	<b>1.925.095</b>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Egenkapital 1. april	1.689.865	1.614.865
	Indskud i året	30.000	75.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.719.865</b>	<b>1.689.865</b>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
4	Overdækning	67.443	60.962
	<b>Gæld</b>		
1	Aconto vand perioden 1/4 - 31/12	26.001	28.130
1	Skyldig vandafgift	76.036	78.519
	Skyldig forbrugere	5.946	0
	Skyldig merværdiafgift	32.144	0
5	Anden gæld	184.160	67.619
		324.287	174.268
	<b>Gæld i alt</b>	<b>391.730</b>	<b>235.230</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.111.595</b>	<b>1.925.095</b>
	<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
	Ingen		

## Årsregnskab 1. april - 31. marts

### Noter

#### 1 Opgørelse vand og statsafgift

	Vand/kr.	Vand/m3	Stats-afgift/ kr.	Stats-af- gift/m3
Faktureret 2017 ifølge årsafregning	35.832	11.944	74.650	11.944
Faktureret statsafgift 2017 gdr. Mogens Hansen iflg. aflæsning			25.825	4.132
	35.832	11.944	100.475	16.076
Aconto vedrørende 2017 tilbageført	-37.506	-12.502	-78.138	-12.502
Heraf vedrørende perioden 1/4-31/12 2017	28.130	9.377	0	0
Aconto vedrørende 2018	34.804	11.556	73.612	11.556
Heraf vedrørende perioden 1/4 - 31/12 2018	-26.001	-8.667	0	0
Reguleringer i forbindelse med ejerskifter mm.	-236	-75	-469	-75
Skyldig statsafgift pr. 31/3 2017			78.519	0
Afregnet statsafgift i året			-97.963	0
I alt	35.023	11.633	76.036	15.055

#### Vandforbrug kr.

	2017	2016
Forbruget af vand anføres (i m <sup>3</sup> ):		
Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand i året	16.879	17.504
Filterskyl	-800	-430
Optrævet forbrug vedrørende året	-16.076	-17.647
Svind beregnet til 0,0 % (÷3,5 %)	3	-573

2017/18      2016/17

#### 2 Finansielle indtægter

Udbytte	10.202	14.574
Kurstab ved salg værdipapirer	0	-10.417
Kursregulering værdipapirer	-4.372	-20.889
Rente bank	618	539
Rente Skat	-37	-2.415
	6.411	-18.608

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>3 Vandværk, boring, ledninger og installationer</b>		
Anskaffelsessum 1. april	1.099.781	594.626
Tilgang pumpeanlæg	64.506	0
Tilgang, reovering vandværk	320.255	0
Tilgang, ny boring	0	505.155
Anskaffelsessum 31. marts	<u>1.484.542</u>	<u>1.099.781</u>
Afskrivninger 1. april	559.030	499.567
Årets afskrivninger	53.295	59.463
Afskrivninger 31. marts	<u>612.325</u>	<u>559.030</u>
Bogført værdi 31. marts	<u>872.217</u>	<u>540.751</u>
<b>4 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. april	60.962	155.570
Årets underdækning jf. resultatopgørelse	6.481	-94.608
Overdækning pr. 31. marts	<u>67.443</u>	<u>60.962</u>
<b>5 Anden gæld</b>		
Anslået revision og regnskabsmæssig assistance	12.720	30.800
Østfyns VVS	13.565	4.568
Axel Pedersen	157.875	29.966
Skattekonto	0	2.285
	<u>184.160</u>	<u>67.619</u>

## Takstblad

	<u>Budget 2018</u>	<u>2017</u>
<b>Takster</b>		
Pris pr. m3 vand	4,00	3,00
Vandafgift for ledningsført vand pr. m3 vand	6,18	5,86
Drikkevandsbidrag pr. m3	0,19	0,39
Målerafgift	550	500
Tilslutningsafgift	15.000	15.000
<b>Gebyrer</b>		
Gebyr for ikke rettidig betaling eller første rykker	100	100
Flyttegebyr	100	100
Lukkegebyr	200	200
Genåbningsgebyr	200	200
Gebyr for manglende aflæsning	200	200

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