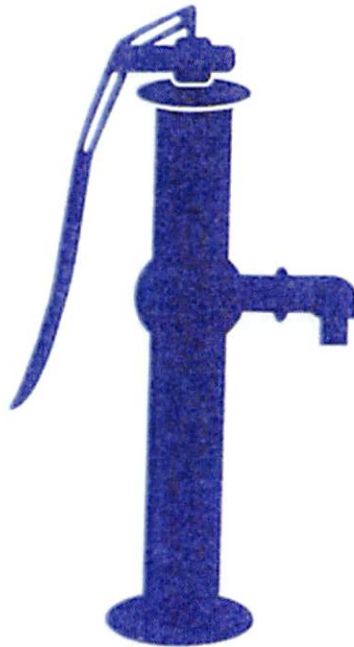


Maemosens Vandværk amba

Taarup Strand, 5871 Frørup

CVR-nr. 35 92 52 28

Årsrapport 2018/19



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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

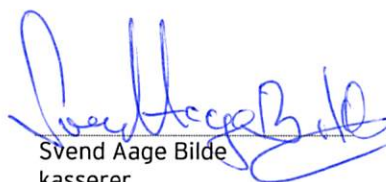
Maemosen, den 9. maj 2019
Bestyrelse



Erik Press
formand



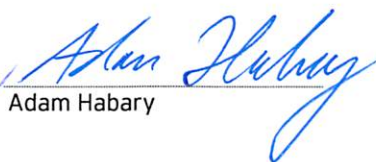
Steffen Kildegaard
næstformand



Svend Aage Bilde
kasserer



Ebbe Rasmussen
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 2018 - 31. marts 2019, 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 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 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. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, 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 9. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
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	mail@maemosens-vandvaerk.dk
CVR-nr.	CVR-nr. 35 92 52 28
Regnskabsår	1. april - 31. marts
Bestyrelse	Erik Press, formand Steffen Kildegaard, næstformand Svend Aage Bilde, kasserer Ebbe Rasmussen, 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.

Faste afgifter indregnes som indtægt på tidspunktet for opkrævning.

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
Borer	30 år
Vandværk	50 år

Aktiver med anskaffelsessum under 13.800 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.

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. (ej revideret)	
		2018/19	2017/18	2018/19	2019/20
		Indtægter			
1	Vandafgifter	60.270	35.023	44	57
	Fast afgift	195.920	176.802	195	195
	Efteropkrævet fast afgift	17.600	0	0	0
	Rykkergebyrer mm.	6.100	3.700	3	3
	Opkrævningsgebyrer (NFS+Forbruger)	3.400	3.360	3	3
	Overdækning/underdækning	-65.912	-6.481	40	0
	Indtægter i alt	217.378	212.404	285	258
		Driftsomkostninger			
	Vedligeholdelse af ledningsnet og målerbrønde	18.110	9.906	15	20
	Køb af målere	2.904	4.356	15	15
	Vedligeholdelse af vandværk/installationer	24.144	4.665	50	30
	Vandprøver	13.762	23.981	25	25
	El-forbrug	14.559	11.804	12	12
	Forsikringer	4.658	3.795	4	4
	Forpagtning af jord	11.000	2.750	11	11
	Afskrivninger	25.824	53.295	26	35
	Driftsomkostninger i alt	114.961	114.552	158	152
		Øvrige omkostninger			
	Møder, kørsel, telefongodtgørelse bestyrelse	18.791	20.554	17	21
	Administration, regnskab, bogføring samt opgørelse af vandforbrug	40.860	38.348	40	41
	Deltagelse i generalforsamling, EY	2.500	0	0	0
	EDB-udgifter	9.887	13.346	11	10
	Revision af regnskab	7.350	7.140	8	8
	Registrering til LER (engangsudgift)	13.750	0	20	0
	Abonnement til LER	8.192	0	12	9
	Advokat	0	8.500	0	0
	Fragt, porto, tryksager, gebyrer inkl. Nets	7.682	8.815	10	8
	Gaver og blomster	797	970	1	1
	Kontingenter	3.596	3.440	4	4
	Udgifter ved generalforsamling	3.165	3.150	4	4
	Øvrige omkostninger i alt	116.570	104.263	127	106
	Årets resultat af primær drift	-14.153	-6.411	0	0
2	Finansielle indtægter, netto	14.153	6.411	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Ledninger		
3	Vandværk, boring, ledninger og installationer	846.393	872.217
	Anlægsaktiver i alt	846.393	872.217
	Omsætningsaktiver		
	Frørup Andelskasse konto 5960 8018673	733.162	662.618
	Frørup Andelskasse konto 5960 2008423	0	189
	Tilgodehavender forbrugere	19.239	24.935
	Periodeafgrænsningsposter	8.023	9.657
	Depositum, jordleje	11.000	11.000
	Spar Invest, kursværdi	537.052	530.979
	Omsætningsaktiver i alt	1.308.476	1.239.378
	AKTIVER I ALT	2.154.869	2.111.595
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital 1. april	1.719.865	1.689.865
	Indskud i året	60.000	30.000
	Egenkapital i alt	1.779.865	1.719.865
	Langfristede gældsforpligtelser		
4	Overdækning	133.355	67.443
	Gæld		
1	Aconto vand perioden 1/4 - 31/12	39.591	26.001
1	Skyldig vandafgift	87.497	76.036
	Skyldig forbrugere	1.703	5.946
	Skyldig merværdiafgift	79.905	32.144
	Anden gæld	32.953	184.160
		241.649	324.287
	Gæld i alt	375.004	391.730
	PASSIVER I ALT	2.154.869	2.111.595
	Sikkerhedsstillelser		
	Ingen		

Lejeforpligtelse

Leje af jord er uopsigeligt frem til 31. december 2027, svarende til en forpligtelse på 96.250 kr.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

1 Opgørelse vand og statsafgift

	Vand/kr.	Vand/m3	Stats-afgift/ kr.	Stats-af- gift/m3
Faktureret 2018 ifølge årsafregning	55.852	13.966	88.962	13.966
Faktureret statsafgift 2018 gdr. Mogens Han- sen iflg. aflæsning			28.512	4.476
	55.852	13.966	117.474	18.442
Aconto vedrørende 2018 tilbageført	-34.668	-11.556	-73.612	-11.556
Heraf vedrørende perioden 1/4-31/12 2018	26.001	8.667	0	0
Aconto vedrørende 2019	52.788	13.197	84.065	13.197
Heraf vedrørende perioden 1/4 - 31/12 2019	-39.591	-9.898	0	0
Reguleringer i forbindelse med ejerskifter mm.	-112	0	21	0
Skyldig statsafgift pr. 31/3 2018	0	0	76.036	0
Afregnet statsafgift i året	0	0	-116.487	0
I alt	<u>60.270</u>	<u>14.376</u>	<u>87.497</u>	<u>20.083</u>

Vandforbrug kr.

Forbruget af vand anføres (i m³):

Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand i året

Filterskyl

Opkrævet forbrug vedrørende året

Svind beregnet til 5,3 % (0,0 %)

	2018	2017
	19.739	16.879
	-256	-800
	-18.442	-16.076
	<u>1.041</u>	<u>3</u>

2 Finansielle indtægter

Udbytte

Kursregulering værdipapirer

Rente bank

Rente Skat

	2018/19	2017/18
	7.773	10.202
	6.073	-4.372
	307	618
	0	-37
	<u>14.153</u>	<u>6.411</u>

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
3 Vandværk, boring, ledninger og installationer		
Anskaffelsessum 1. april	1.484.542	1.099.781
Tilgang pumpeanlæg	0	64.506
Tilgang, renovering vandværk	0	320.255
Tilgang, ny boring	0	0
Anskaffelsessum 31. marts	<u>1.484.542</u>	<u>1.484.542</u>
Afskrivninger 1. april	612.325	559.030
Årets afskrivninger	25.824	53.295
Afskrivninger 31. marts	<u>638.149</u>	<u>612.325</u>
Bogført værdi 31. marts	<u>846.393</u>	<u>872.217</u>
4 Overdækning		
Overdækning pr. 1. april	67.443	60.962
Årets underdækning jf. resultatopgørelse	65.912	6.481
Overdækning pr. 31. marts	<u>133.355</u>	<u>67.443</u>

Takstblad

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Takster		
Pris pr. m3 vand	4,00	4,00
Vandafgift for ledningsført vand pr. m3 vand	6,18	6,18
Drikkevandsbidrag pr. m3	0,19	0,19
Målerafgift	550	550
Tilslutningsafgift	15.000	15.000
Gebyrer		
Gebyr for ikke rettidig betaling eller første rykker	100	100
Flyttegebyr	100	100
Lukkegebyr	300	200
Genåbningsgebyr	300	200
Gebyr for manglende aflæsning	300	200

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