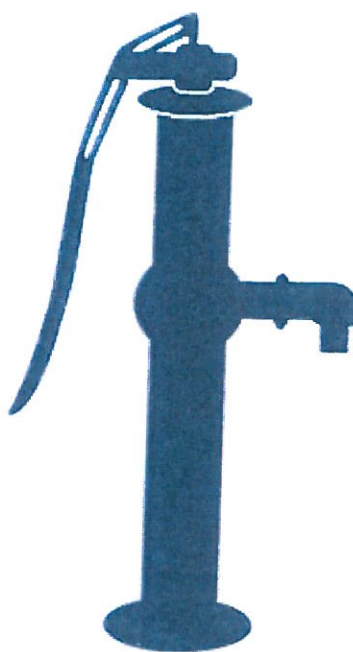


Maemosens vandværk amba

Årsrapport for 2016/17



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Foreningsoplysninger	5
Årsregnskab 1. april - 31. marts	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
Noter	11
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 af årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. april - 31. marts 2016/17.

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 23. maj 2017

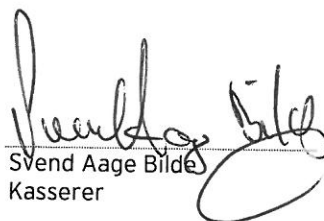
Bestyrelse:



Erik Helvad
formand



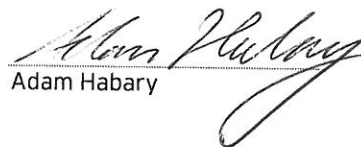
Steffen Kildegaard
næstformand



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 - 31. marts 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. marts 2017 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". Vi er uafhængige af virksomheden 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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 23. maj 2017
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 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

Borer 30 år

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.			
		2016/17	2015/16	2016/17	2017/18
	Indtægter				
1	Vandafgifter	43.335	35.887	36	44
1	Svind over 10%	0	-1.481	0	0
	Fast afgift	173.500	170.000	170	175
	Rykkergebyrer mm.	7.200	3.600	2	3
	Opkrævningsgebyrer (NFS+Forbruger)	3.340	10.042	10	3
	Overdækning/underdækning	94.608	-23.302	36	24
	Indtægter i alt	321.983	194.746	254	249
	Driftsomkostninger				
	Vedligeholdelse af ledningsnet og målerbrønde	31.363	8.706	15	10
	Køb af målere	45.292	0	0	10
	Rensning af forurenede tank (bier i tank)	0	2.000	0	0
	Vedligeholdelse af vandværk/installationer	19.258	11.010	20	20
	Omkostninger ved tilslutninger	0	801	0	0
	Omkostninger etablering af ny boring	8.314	14.192	10	0
	Vandprøver	17.406	8.177	10	10
	El-forbrug	12.692	14.574	15	13
	Forsikringer	3.641	3.554	4	4
	Leje af jord	0	0	0	11
	Aflæsning og udskiftning af målere	0	801	2	0
	Afskrivninger på ledninger i udstykning	59.463	59.463	59	76
	Driftsomkostninger i alt	197.429	123.278	135	154
	Øvrige omkostninger				
	Møder, kørsel, telefongodtgørelse bestyrelse	11.000	8.750	16	13
	Administration, regnskab, bogføring samt opgørelse af vandforbrug	41.000	33.000	46	42
	Regnskabsmæssig assistance vedrørende nyt opkrævningsystem	10.000	0	0	0
	EDB-udgifter (engangsudgift)	7.007	0	10	0
	EDB-udgifter	6.027	0	12	7
	Revision af regnskab	7.000	7.000	10	7
	Frugt, porto, tryksager, gebyrer inkl. nets	12.633	10.082	15	13
	Gaver og blomster	1.250	0	0	1
	Kontingenter	5.583	3.929	4	6
	Udgifter ved generalforsamling	5.770	4.120	6	6
	Regulering debitorer	-1.324	0	0	0
	Omkostninger i alt	105.946	66.881	10	95
	Årets resultat af primær drift	18.608	4.587	0	0
2	Finansielle indtægter, netto	-18.608	-4.587	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Renovering af vandværk budgetteres gennemført med en forventet udgift på ca. 300 tkr. i 2017/2018

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Ledninger		
3	Ledninger og installationer i ny udstykning, samt ny boring	540.751	95.059
	Anlægsaktiver i alt	540.751	95.059
	Omsætningsaktiver		
	Frørup Andelskasse konto 5960 8018673	757.735	659.826
	Frørup Andelskasse konto 5960 2008423	189	189
	Tilgodehavender forbrugere	5.612	6.345
	Tilgode NFS	0	10.042
	Periodeafgrænsningsposter	8.219	0
	Tilgodehavende udbytte	0	33.521
	Tilgodehavende merværdiafgift	77.237	0
	Spar Invest, kursværdi	535.352	1.163.091
	Omsætningsaktiver i alt	1.384.344	1.873.014
	AKTIVER I ALT	1.925.095	1.968.073
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital 1. april	1.614.865	1.554.865
	Indskud i året	75.000	60.000
	Egenkapital i alt	1.689.865	1.614.865
	Langfristede gældsforpligtelser		
4	Overdækning	60.962	155.570
	Gæld		
1	Aconto vand perioden 1/4 - 31/12	28.130	24.998
1	Skyldig vandafgift	78.519	116.787
	Skyldig merværdiafgift	0	40.853
5	Anden gæld	67.619	15.000
	Gæld i alt	174.268	197.638
	PASSIVER I ALT	1.925.095	1.968.073
	Sikkerhedsstillelser		
	Ingen		

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

1 Opgørelse vand og statsafgift

	Vand/kr.	Vand/m3	Stats-afgift/ kr.	Stats-af- gift/m3
Faktureret 2016 ifølge årsafregning	41.034	13.678	85.488	13.678
Faktureret statsafgift 2016 gdr. Mogens Hansen iflg. aflæsning	0	0	24.806	3.969
Aconto vedrørende 2016 tilbageført	41.034	13.678	110.294	17.647
Heraf vedrørende perioden 1/4-31/12 2016	-32.256	-10.752	-67.200	-10.752
Aconto vedrørende 2017	24.998	8.333		
Heraf vedrørende perioden 1/4 - 31/12 2017	37.506	12.502	78.138	12.502
Reguleringer i forbindelse med ejerskifter mm.	-28.130	-9.377		
Skyldig statsafgift pr. 31/3 2016	183	61	381	61
Afregnet statsafgift i året			116.787	
			-159.881	
I alt	43.335	14.445	78.519	19.458

Vandforbrug

	2016	2015
Forbruget af vand anføres (i m ³):		
Ifølge andelselskabets oplysninger er det udledte vand i året - filterskyl 426	17.074	18.263
Opkrævet forbrug vedrørende året	-17.647	-16.200
Svind beregnet til -3,5 % (11,3%)	-573	2.063

2 Finansielle indtægter

	2016/17	2015/16
Udbytte	14.574	33.521
Kurstab ved salg værdipapirer	-10.417	0
Kursregulering værdipapirer	-20.889	-38.502
Rente bank	539	394
Rente Skat	-2.415	0
	-18.608	-4.587

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

	2016/17	2015/16
3 Boring, Ledninger og installationer		
Anskaffelsessum 1. april	594.626	594.626
Tilgang, ny boring	505.155	0
Anskaffelsessum 31. marts	1.099.781	594.626
Afskrivninger 1. april	499.567	440.104
Årets afskrivninger	59.463	59.463
Afskrivninger 31. marts	559.030	499.567
Bogført værdi 31. marts	540.751	95.059
4 Overdækning		
Overdækning pr. 1. april	155.570	132.268
Årets underækning jf. resultatopgørelse	-94.608	23.302
Overdækning pr. 31. marts	60.962	155.570
5 Anden gæld		
Anslået revision og regnskabsmæssig assistance	30.800	15.000
Eurofins	4.568	0
Øxendrup el	29.966	0
Skattekonto	2.285	0
	67.619	15.000

Takstblad

	Budget 2017	2016
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 momsfritaget.