

FANEFJORD VANDVÆRK

**Afholder generalforsamling
lørdag den 18. marts kl. 10.00 på Damme Kro.**

1: Ekstra ordinær, med 1 punkt:
Godkendelse af vedtægtsændring.

2: Ordinær generalforsamling, efterfølgende.

Dagsorden ifølge vedtægterne.

Vedtægter, regnskab og analyser kan hentes
på hjemmesiden: www.fanefjordvand.com

Af hensyn til kaffe mv., ønskes tilmelding på: adm@fanefjordvand.com
eller MOB: 41294205. Senest 10. marts 2023, med oplysning,
om navn, antal og forbrugernummer.

På vegne af Fanefjord Vandværk

Søren U. Jensen
Formand

Fanefjord Vandværk

D A G S O R D E N

TIL EKSTRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING

LØRDAG, DEN 18. MARTS 2023 KL. 10.00

PÅ DAMME KRO

1. Valg af 2 stemmetællere.
 - 1.a. Valg af referent.
2. Valg af dirigent.
3. Godkendelse af vedtægtsændring jf. referat fra generalforsamling d. 26/3-2022, pkt. 7 C.
 - 3.a. Opsummering ved formanden.
 - 3.b. Ændringsforslag ved Preben Hansen.
 - 3.c. Afstemning om vedtægtsændring.

7 A.

Vi har sløjft en boring på Brøndegårdsvej, herefter har vi solgt grunden, jeg har underskrifter fra hele bestyrelsen, men jeg har ikke læst vedtægterne godt nok.

Der står i § 11, at det også skal godkendes på generalforsamlingen.

Så det håber jeg i vil nu.?

7B.

Vi er jo i gang med forhandlinger om BNBO med nogle lodsejere, således at vi også i fremtiden kan sikre rent vand til FB.

Disse forhandlinger skal afsluttes i år, hvis vi kan blive enige med lodsejerne på frivillig basis. Kan vi ikke det, vil der komme et lodret direktiv ovenfra, som vi så må rette ind efter, men det er stadigvæk VV der skal betale erstatning til lodsejerne.

Hertil skal vi bruge penge, måske op til 2 mill. som vi ønsker jeres godkendelse til, at bruge af formuen.?

Når vi kender den endelige pris, vil vi se hvordan vi kan få pengene tilbage i kassen.

Her er det bestyrelsens ide, at vi hæver den faste afgift således, at pengene kommer retur i løbet af 10 år, hvilket vil betyde en udgift for den enkelte FB, på 100,00 kr. om året pr. mill.?

Kan vi få godkendelse til det.?

7C.

I § 12:

Slettes: Overføres til selskabets egenkapital.

Tilføjes: Kan ikke udbetales til medlemmerne, men føres som over – underdækning.

Kan vi få godkendelse til det ?.

Det vil så komme med på næste generalforsamling, til endelig godkendelse.

Bilag 3.a.

Ny Regnskabsvejledning pr. 1/1-2016

Kilde: [vandguiden.dk https://vandguiden.dk/artikel/ny-regnskabsvejledning/](https://vandguiden.dk/artikel/ny-regnskabsvejledning/)

Vandværker må ikke længere have en egenkapital i årsrapporten. Det skal fremover hedde over- eller underdækning. Har et vandværk overskud et år, skal det føres som overdækning. Er det derimod et underskud, skal det føres som underdækning.

Over- og underdækning er et nyt og spændende koncept, som kun retter sig mod vandværker. Begrebet findes ikke i Årsregnskabsloven fordi overdækning ikke er et regnskabsmæssigt begreb. Grundlaget for overdækning findes i Vandforsyningsloven, som er omdrejningspunktet for al vandværksdrift. Over- og underdækning skal fremover bruges for at tydeliggøre, om vandværket har opkrævet for meget eller for lidt hos sine forbrugere. Et centralt princip i vandforsyningsloven er nemlig "Hvile i sig selv princippet". Det betyder, at et vandværk kun må opkræve de indtægter i et givent regnskabsår, som der er brug for, for at kunne drive vandværket. Hverken mere eller mindre.

Eventuel overdækning skal udlignes over en periode, enten gennem investeringer eller nedsættelse af takster. Som forbruger er det ikke muligt at få udbetalt en eventuel overdækning, da et vandværk ikke må udlodde penge til sine forbrugere.

Danske vandværker har udarbejdet forskellige modeller for et regnskab, som opfylder den nye vejledning. Disse kan findes på www.danskevv.dk. Som igen i deres skabelon anfører:

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").

Regnskabsvejledningen er udarbejdet af Erhvervsstyrelsen i samarbejde med Danske Vandværker, Danske Revisorer og Kommunernes Landsforening og trådte i kraft den 1/1-2016.

Til Fanefjord Vandværk.

Følgende forslag bedes jf. vedtægterne sat på dagsordenen til førstkommende generalforsamling i Fanefjord Vandværk.

1. **Bestyrelsens forslag om vedtægtsændring forkastes således at selskabets vedtægter bevares uændrede.**

Sagsfremstilling.

Dette forslag bedes behandlet på generalforsamlingen forud for afstemning om forslag om ændring af vedtægter.

Nærværende forslag om at forkaste ændring af vedtægterne skal ses som bestræbelse på at få generalforsamlingen til at pålægge bestyrelsen at følge selskabets vedtægter.

Selskabets vedtægter blev vedtaget ved en grundig proces i forbindelse med sammenlægningen af tre vandværker. Den gang blev vedtægterne først godkendt af hver de tre vandværkers bestyrelser, dernæst af hver deres generalforsamlinger og afslutningsvis så efterfølgende godkendt af det nye sammenlagte vandværks generalforsamling. Alle de mange godkendelser var i enighed.

Følgende bestemmelse fremgår af vedtægternes §12: "Det årlige overskud, der måtte fremkomme efter forsvarlige afskrivninger og henlæggelser, overføres til selskabets egenkapital".

Selskabet er i øjeblikket i den situation, at bestyrelsen for regnskabsårene 2019, 2020 og 2021 har præsenteret skriftlige årsrapporter for generalforsamlingen, der ikke er i overensstemmelse med ovenstående bestemmelse i vedtægterne.

For det første er selskabets indre værdi uden lovhjemmel i årsregnskaberne ændret til overdækning, dvs. som gældsforpligtelse.

For det andet er årets resultat overført til saldo for overdækning (gældsforpligtelse).

Årsregnskabslovens og vedtægternes betegnelse "Egenkapital" er helt udgået af årsregnskabet for 2021.

Der er enighed i bestyrelsen om at årsregnskaberne for 2019, 2020 og 2021 ikke er opstillet i overensstemmelse med vedtægterne, idet egenkapitalen er ændret til gæld og overskud ikke er overført til egenkapitalen.

Der er imidlertid stor uenighed i bestyrelsen, om hvordan disse åbenlyse fejl skal rettes. Man kan rette årsregnskabet eller man kan ændre vedtægterne.

Undertegnede forslagsstiller ønsker at årsregnskaberne bliver opstillet i overensstemmelse med vedtægterne.

Et flertal i bestyrelsen føler sig ikke forpligtet til at følge vedtægterne, hvilket har ført til deres beslutning om at iværksætte ændring af vedtægterne.

Undertegnede er informeret om, at et flertal igen i 2023 agter at opstille et regnskab, hvor egenkapitalen bliver præsenteret som gæld.

Ved sidste års behandling af forslaget modtog generalforsamlingen forkert information i bilag, idet oplysningen om at overdækning kan udbetales er forkert. Reglen er at overdækning skal udbetales til forbrugerne ved taksnedsættelse. Det burde desuden være oplyst, at ændringsforslaget beror på en flertalsbeslutning i bestyrelsen, det er altså ikke en enig bestyrelse.

Indstilling.

Forslaget om vedtægtsændring forkastes således selskabets vedtægter bevares uændrede.

§ 12. Ikrafttræden

Selskabets regnskabsår løber fra 01.01 – 31.12.

Første regnskabsår er 01.01.2019 – 31.12.2019.

Det årlige overskud, der måtte fremkomme efter forsvarlige afskrivninger og henlæggelser, kan ikke udbetales til medlemmerne, men føres som over-/underdækning.

Revision af regnskaberne foretages af de på generalforsamlingen valgte revisorer.

Bestyrelsen foranlediger regnskabsopstilling af den registrerede revisor, der fører det daglige bogholderi.