

Årsredovisning
för
Timrarö VA Ek. Förening

769617-9147

Räkenskapsåret

2015-07-01 – 2016-06-30

Styrelsen för Timrarö VA Ek. Förening får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2015-07-01 – 2016-06-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Föreningen

Timrarö VA Ekonomisk förening har som uppgift att driva och förvalta VA-anläggningen på Stora Timrarö i Österåkers Kommun. Anläggningen har varit i drift sedan 2012.

Verksamheten har under året enbart varit inriktad på drift av anläggningen.

Den ekonomiska föreningen registrerades 2007-12-05. Föreningens nuvarande stadgar registrerades 2014-11-27 hos Bolagsverket.

Föreningen är försäkrad genom Moderna försäkringar.

Förvaltning

Den ekonomiska förvaltningen har i slutet av räkenskapsåret övertagits av Rådrum AB.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Den momstvist som föreningen har haft med Skatteverket har slutligen avgjorts av högsta förvaltningsdomstolen till föreningens nackdel. Konsekvensen av detta är att insatserna till föreningen skall momsbeläggas. Momsskulden till skatteverket har erlagts av Celon, beloppet går att se under not 6 Förändring av eget kapital.

Tidigare har påkopplingsavgifter bokats under övriga rörelseintäkter, efter att Rådrum övertagit den ekonomiska förvaltningen så har denna hantering ändrats. Vilket är anledningen till att omsättningen skiljer sig avsevärt jämfört med föregående räkenskapsår.

Medlemsinformation

Medlemsantalet var vid ingången av räkenskapsåret 2015-07-01 48 st och är under året oförändrat.

Styrelse och revisor

Styrelsen har under året haft följande sammansättning:

Mathias Bjerkelius
Eric Fischbein
Jonas Blomqvist

Revisor har varit Oskar Kantoft.

Ordinarie föreningsstämma hölls den 27 juni 2016. Samtliga styrelsemedlemmar kommer att avgå vid nästa årsstämma och en ny styrelse kommer att utses på ordinarie årsstämma.

Föreningen har inga anställda. 🐦

Inga arvoden till styrelse och internrevisor har utbetalts under året.

Flerårsöversikt (tkr)	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Nettoomsättning	150	1 455	358	361
Resultat efter finansiella poster	-434	-144	-123	75
Balansomslutning	16 780	15 502	15 669	15 620
Soliditet (%)	52,7	53,3	50,1	48,6

Nettoomsättning - Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster - Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet (%) - Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-731 335
årets förlust	-434 078
	-1 165 413
behandlas så att i ny räkning överföres	-1 165 413

Föreningens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

	Not	2015-07-01 -2016-06-30	2014-07-01 -2015-06-30
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning	1	149 876	1 455 131
Summa rörelseintäkter		149 876	1 455 131
Rörelsekostnader			
Fastighetskostnader	2	-103 578	-1 241 458
Övriga externa kostnader	3	-150 432	-43 066
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-326 883	-326 883
Summa rörelsekostnader		-580 893	-1 611 407
Rörelseresultat		-431 017	-156 276
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		85	12 467
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 146	-427
Summa finansiella poster		-3 061	12 040
Resultat efter finansiella poster		-434 078	-144 236
Resultat före skatt		-434 078	-144 236
Årets resultat		-434 078	-144 236

Balansräkning	Not	2016-06-30	2015-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	13 592 101	13 918 984
Summa materiella anläggningstillgångar		13 592 101	13 918 984
Summa anläggningstillgångar		13 592 101	13 918 984
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		261 184	165 424
Övriga fordringar		26 200	34 199
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5	1 058 375	1 100 000
Summa kortfristiga fordringar		1 345 759	1 299 623
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 581	283 632
Summa kassa och bank		6 581	283 632
Summa omsättningstillgångar		1 352 340	1 583 255
SUMMA TILLGÅNGAR		14 944 441	15 502 239

Balansräkning	Not	2016-06-30	2015-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	6		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Medlemsinsatser		9 000 000	9 000 000
Summa bundet eget kapital		9 000 000	9 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-731 335	-587 099
Årets resultat		-434 078	-144 236
Summa fritt eget kapital		-1 165 413	-731 335
Summa eget kapital		7 834 587	8 268 665
Långfristiga skulder	7		
Övriga långfristiga skulder		5 515 500	5 263 307
Summa långfristiga skulder		5 515 500	5 263 307
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		17 969	2 784
Övriga skulder		99 080	517 483
Förutbetalda avgifter och hyror		1 755	0
Upplupna kostnader	8	1 475 550	1 450 000
Summa kortfristiga skulder		1 594 354	1 970 267
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 944 441	15 502 239
STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARFÖRBINDELSER			
Ställda säkerheter		0	0
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen och BFNAR 2009:1 Årsredovisning i mindre ekonomiska föreningar.

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalat.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Avskrivning på VA ledningen har en avskrivningstid på 45 år.

Noter

Not Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner 2,22 %

Not 1 Nettoomsättningens fördelning

	2015-07-01 -2016-06-30	2014-07-01 -2015-06-30
Samfällighetsavgift, moms	-149 802	-134 976
Påminnelseavgift	-75	0
Öres- och kronutjämning	0	0
Övriga rörelseintäkter	0	-1 320 155
	-149 877	-1 455 131

Not 2 Fastighetskostnader

	2015-07-01 -2016-06-30	2014-07-01 -2015-06-30
Övr. kostn. för köpta tjänster	49 068	53 782
Elavgifter	23 656	13 556
Vatten	14 935	1 160 000
Försäkringar	4 115	4 064
Bredband	2 310	831
Övriga driftskostnader	9 495	9 225
	103 579	1 241 458

Not 3 Övriga externa kostnader

	2015-07-01 -2016-06-30	2014-07-01 -2015-06-30
Revisionsarvode extern revisor	39 563	28 680
Extradeb. ekonomiskförvaltn	14 750	0
Bankkostnader	2 068	2 900
Juridisk konsultation	5 000	11 021
Övriga externa tjänster	3 117	0
Övriga externa kostnader	0	465
Förluster hyres/avg/kundfordringar	85 935	0
	150 433	43 066

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2016-06-30	2015-06-30
Ingående anskaffningsvärden	14 707 500	14 707 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 707 500	14 707 500
Ingående avskrivningar	-788 516	-461 633
Årets avskrivningar	-326 883	-326 883
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 115 399	-788 516
Utgående redovisat värde	13 592 101	13 918 984

Not 5 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2016-06-30	2015-06-30
Upplupna anslutningar Roslagsvatten	1 050 000	1 100 000
Förutbetald ekonomisk förvaltning	8 375	0
	1 058 375	1 100 000

Not 6 Förändring av eget kapital

	Inbetalda insatser	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	9 000 000	-587 099	-144 236
Tillskott medlemmar	1 466 000		
Momsreglering enligt dom	-1 466 000		
Disposition av föregående års resultat:		-144 236	144 236
Årets resultat			-434 078
Belopp vid årets utgång	9 000 000	-731 335	-434 078

Not 7 Långfristiga skulder

	2016-06-30	2015-06-30
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Övriga långfristiga skulder	-5 515 500	-5 263 307
	-5 515 500	-5 263 307

Not 8 Upplupna kostnader

	2016-06-30	2015-06-30
Upplupen kostnad revisorsarvode	12 950	0
Upplupen kostnad ekonomisk förvaltning	8 750	0
Upplupen kostnad el	3 850	0
Upplupen kostnad anslutning Roslagsvatten	1 450 000	1 450 000
	1 475 550	1 450 000

Stockholm den 18 / 5 2017



Mathias Bjerkelius
Ledamot



Eric Fischbein
Ledamot



Jonas Blomqvist
Ledamot

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats den 18 / 5 2017 och anses ha standardutgåvan.



Oskar Kantoft
Auktoriserad revisor



DILLON
AUDIT | ADMIN | ADVISORY

Revisionsberättelse

Till föreningsstämman i Timrarö VA ek för

Org.nr 769617-9147

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Timrarö VA ek för för räkenskapsåret 2015-07-01 - 2016-06-30.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionsssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur föreningen upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i föreningens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Upplysning av särskild betydelse

Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen där det framgår att tvisten med Skatteverket gällande moms på medlemsavgifter slutligt avgjorts till föreningens nackdel, men att denna momsskuld reglerats på ett sådant sätt att föreningen har hållits skadelös.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust samt styrelsens förvaltning för Timrarö VA ek för för räkenskapsåret 2015-07-01 - 2016-06-30.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust, och det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt lagen om ekonomiska föreningar.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med lagen om ekonomiska föreningar.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i föreningen för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningsskyldig mot föreningen. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med lagen om ekonomiska föreningar, årsredovisningslagen eller föreningens stadgar.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att föreningsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte avlämnats inom sådan tid att det varit möjligt att avhålla föreningsstämma inom av föreningslagen stipulerad tid.

Stockholm 18/5 2017

Oskar Kantoft
Auktoriserad revisor