



# **Mosebølle Vandværk A.m.b.A.**

**Årsrapport**

**1/4 2021 - 31/3 2022**



# Indholdsfortegnelse

|                                        | Side |
|----------------------------------------|------|
| Selskabsoplysninger                    | 2    |
| Ledelsespåtegning                      | 2    |
| Den uafhængige revisors erklæring      | 3    |
| Beretning                              | 5    |
| Anvendt regnskabspraksis               | 6    |
| Resultatopgørelse 1/4 2021 - 31/3 2022 | 7    |
| Balance pr. 31/3 2022                  | 8    |
| Specifikationer og noter til regnskab  | 9    |

## Selskabsoplysninger

### Bestyrelse

Kurt Solbjerg-Nielsen, Rylevej 16, 4640 Faxe, formand  
Morten Christensen, Egemosevej 6, 4640 Faxe, kasserer  
Svend Wedege, Vinhaven 9, 2500 Valby, sekretær  
Kaspar Sandholt, Lucernevej 54, 2610 Rødovre, næstformand  
Hugo Christensen, Korskildevej 7, 4733 Tappernøje

### Suppleant

Jan Schneider, Claus Petersens Allé 39, 1.tv 2650 Hvidovre

### Revision

Revisionskontoret i Faxe, registrerede revisorer FSR  
Granvej 2, 4640 Faxe, CVR-nr. 16609331

### Hjemmeside

[www.msbvand.dk](http://www.msbvand.dk)  
[vand@msbvand.dk](mailto:vand@msbvand.dk)

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten 2021/2022 for Mosebølle Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mosebølle, den 30. april 2022

Kurt Solbjerg-Nielsen

Kaspar Sandholt

Morten Christensen

Svend Wedege

Hugo Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Regnskabet er ikke revideret

U d k a s t

**U d k a s t**

## Beretning 2021/22

Vandværkets regnskab er opstillet med udgangspunkt i Erhvervsstyrelsens vejledning i opstilling af regnskaber for vandværket. Ud fra vejledningen vises årets resultat som en over- eller underdækning under årets indtægter.

Egenkapitalen er opdelt i den indbetalte andelskapital ved indtræden i vandværket og den løbende forskel på vandværkets udgifter og opkrævninger, der vises som en akkumuleret overdækning.

Mosebølle Vandværk leverer vand til sit forsyningsområde i Mosebølle og Lindersvold.

Vandforbruget er siden 2012 leveret fra NK Vand.

I 2014 er alle vandmålere udskiftet til fjernaflæste målere.

I 2017 er ledningskortene digitaliseret.

I regnskabsåret har vi kun repareret 1 ledningsbrud. Årets vedligeholdelsesudgifter på 18 t.kr. er næsten en halvering af vores normalniveau.

Forbrugerne har i regnskabsåret aftaget 7.284 m<sup>3</sup> vand mod 7.388 m<sup>3</sup> sidste år. Regnskabsårets vandspild i ledningsnettet er 6-7 %.

### Regnskabsresultater:

|                                                       | 21/22   | 20/21   | 19/20   | 18/19   | 17/18   |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Resultatopgørelse</b>                              |         |         |         |         |         |
| Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms | 231.368 | 235.662 | 220.594 | 225.580 | 218.786 |
| Andre indtægter                                       | 0       | 600     | 0       | 500     | 1.960   |
| Grøn vandafgift til staten                            | -46.302 | -47.453 | -42.416 | -43.692 | -39.944 |
| Køb af vand                                           | -58.611 | -60.007 | -57.932 | -58.620 | -55.648 |
| Vedligeholdelse af anlæg                              | -13.392 | -21.486 | -43.126 | -18.063 | -29.175 |
| Andre driftsomkostninger                              | -4.379  | -1.495  | -1.305  | 0       | -810    |
| Administrationsomkostninger                           | -55.006 | -48.254 | -48.519 | -50.940 | -49.070 |
| Afskrivninger                                         | -9.659  | -9.659  | -43.938 | -43.938 | -37.909 |
| Finansiering                                          | -351    | 525     | 892     | 1.086   | 1.432   |
| Nettoresultat/overdækning                             | 43.668  | 48.433  | -15.750 | 11.913  | 9.622   |
| <b>Balance</b>                                        |         |         |         |         |         |
| Anlæg                                                 | 30.207  | 39.866  | 49.525  | 93.463  | 101.228 |
| Omsætningsaktiver                                     | 825.340 | 777.644 | 718.378 | 688.301 | 667.471 |
| Gæld                                                  | -69.241 | -74.872 | -73.698 | -71.809 | -70.657 |
| Balance netto                                         | 786.306 | 742.638 | 694.205 | 709.955 | 698.042 |
| heraf andelskapital                                   | 519.780 | 519.780 | 519.780 | 519.780 | 519.780 |
| heraf overdækning                                     | 266.526 | 222.858 | 174.425 | 190.175 | 178.262 |

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse A, selskabets vedtægter og tilpasset andelsselskabets forhold.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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").

## Materielle anlægsaktiver

Foretagne investeringer er optaget til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Forbindelsesledning til NK Vand afskrives over 15 år.

Ny stophane Præstøvej afskrives over 6 år.

## Tilgodehavender

Alle årets vandopkrævninger er indbetalt før afslutning af årsregnskabet eller optaget som tilgodehavender.

## Egenkapital

Andelskapital omfatter indbetalinger fra andelshaverne ved tilslutning til vandværket.

## 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.

# Resultatopgørelse 1/4 2021 - 31/3 2022

| Note                                                  | 2021/2022      | 2020/2021      |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Indtægter</b>                                      |                |                |
| Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms | 231.368        | 235.662        |
| Indbetalt restancer fra sidste år                     | 0              | 0              |
| Åbningsgebyr, mæglergebyrer                           | 0              | 600            |
| - Grøn vandafgift til staten                          | -46.302        | -47.453        |
| Indtægter brutto                                      | 185.066        | 188.809        |
| <b>Årets overdækning (nettoresultat)</b>              | <b>-43.668</b> | <b>-48.433</b> |
| Indtægter netto                                       | 141.398        | 140.376        |
| <b>Udgifter</b>                                       |                |                |
| 1 Køb af vand                                         | 58.611         | 60.007         |
| 2 Distributionsomkostninger                           | 17.771         | 22.981         |
| 3 Administrationsomkostninger                         | 55.006         | 48.254         |
| Udgifter i alt                                        | 131.388        | 131.242        |
| Resultat før afskrivninger                            | 10.010         | 9.134          |
| 4 <b>Afskrivninger på anlæg</b>                       | 9.659          | 9.659          |
| Resultat før finansielle poster                       | 351            | -525           |
| <b>Finansiering</b>                                   |                |                |
| 5 Finansieringsindtægter                              | 0              | 1.200          |
| 5 Finansieringsudgifter                               | -351           | -675           |
| Finansiering netto                                    | -351           | 525            |
| <b>Afstemning</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Balance pr. 31/3 2022

| Note                     | 2022                            | 2021           |                |
|--------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>           |                                 |                |                |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |                                 |                |                |
| 6                        | Anlæg                           | 30.207         | 39.866         |
|                          | Anlægsaktiver i alt             | 30.207         | 39.866         |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |                                 |                |                |
|                          | Tilgodehavende vandopkrævninger | 1.898          | 0              |
|                          | Forudbetalt køb af vand         | 3.159          | 7.346          |
|                          | Tilgodehavender i alt           | 5.057          | 7.346          |
| 7                        | Likvide beholdninger            | 820.283        | 770.298        |
|                          | Omsætningsaktiver i alt         | 825.340        | 777.644        |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>            | <b>855.547</b> | <b>817.510</b> |
| <b>Passiver</b>          |                                 |                |                |
| <b>Egenkapital</b>       |                                 |                |                |
| 8                        | Andelskapital                   | 519.780        | 519.780        |
| <b>Gæld</b>              |                                 |                |                |
| 9                        | Overdækning                     | 266.526        | 222.858        |
| <b>Kortfristet gæld</b>  |                                 |                |                |
| 10                       | Merværdiafgift                  | 51.145         | 52.363         |
|                          | Grøn vandafgift                 | 0              | 3.485          |
|                          | Skyldigt køb af vand            | 0              | 0              |
|                          | Skyldige omkostninger           | 18.096         | 19.024         |
|                          | <b>Kortfristet gæld i alt</b>   | <b>69.241</b>  | <b>74.872</b>  |
|                          | <b>Gæld i alt</b>               | <b>335.767</b> | <b>297.730</b> |
|                          | <b>Passiver i alt</b>           | <b>855.547</b> | <b>817.510</b> |

## Noter

| Note                                                         | 2021/2022 | 2020/2021       |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|
| <b>1 Køb af vand</b>                                         |           |                 |
| 7.699 m3 1/4 2021 - 31/3 2022                                | 55.589    | 7.643 m3 56.988 |
| Målerafgift 12 mdr.                                          | 3.022     | 3.019           |
| Køb af vand                                                  | 58.611    | 60.007          |
| <b>2 Distributionsomkostninger</b>                           |           |                 |
| Vedligeholdelse                                              | 13.392    | 21.486          |
| Vandanalyser                                                 | 4.379     | 1.495           |
| Driftsomkostninger                                           | 17.771    | 22.981          |
| <b>3 Administrationsomkostninger</b>                         |           |                 |
| Gaver og blomster                                            | 568       | 0               |
| Kontorartikler, småinventar, it                              | 5.396     | 4.710           |
| Digitale ledningskort                                        | 4.360     | 1.502           |
| Bankgebyrer og opkrævn.omkostninger                          | 3.325     | 3.024           |
| Godtgørelser                                                 | 22.764    | 21.650          |
| Mødeudgifter                                                 | 3.975     | 3.767           |
| Porto                                                        | 36        | 535             |
| Revisionshonorar                                             | 3.500     | 3.500           |
| Kontingenter                                                 | 4.829     | 3.633           |
| Forsikringer                                                 | 6.254     | 5.934           |
| Administrationsomkostninger                                  | 55.006    | 48.254          |
| <b>4 Afskrivninger og nedskrivninger</b>                     |           |                 |
| Forbindelsesledning,<br>6,7% af kr. 54.453 (10. år af 15 år) | 3.630     | 3.630           |
| Stophane Præstøvej<br>16,7% af kr. 36.173 (4. år af 6 år)    | 6.029     | 6.029           |
| Afskrivninger og nedskrivninger                              | 9.659     | 9.659           |
| <b>5 Finansieringsindtægter og -udgifter</b>                 |           |                 |
| Renteindtægter pengeinstitutter                              | 0         | 0               |
| Renter debitorer                                             | 0         | 1.200           |
| Finansieringsindtægter                                       | 0         | 1.200           |
| Renteudgifter pengeinstitutter                               | 351       | 675             |
| Finansieringsudgifter                                        | 351       | 675             |

## Noter

| <u>Note</u>                       | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>6 Anlæg</b>                    |                  |                  |
| Anskaffelsessum primo             | 270.211          | 270.211          |
| Afskrivninger primo               | -230.345         | -220.686         |
| Årets afskrivninger               | -9.659           | -9.659           |
| Anlæg                             | 30.207           | 39.866           |
| <b>7 Likvide beholdninger</b>     |                  |                  |
| Bankkonto                         | 34.932           | 13.778           |
| Aftalekonto                       | 0                | 756.520          |
| Skattekonto                       | 785.351          | 0                |
| Likvide beholdninger              | 820.283          | 770.298          |
| <b>8 Andelskapital</b>            |                  |                  |
| Andelskapital                     | 378.380          | 378.380          |
| Etableringsydelse                 | 98.700           | 98.700           |
| Tilslutningsafgift 1998/2003      | 42.700           | 42.700           |
| Andelskapital                     | 519.780          | 519.780          |
| <b>9 Overdækning</b>              |                  |                  |
| Overdækning primo                 | 222.858          | 174.425          |
| Årets overdækning (nettoresultat) | 43.668           | 48.433           |
| Overdækning ultimo                | 266.526          | 222.858          |
| <b>10 Merværdiafgift</b>          |                  |                  |
| Skyldig moms primo                | 52.363           | 48.657           |
| Årets moms                        | 34.161           | 33.162           |
| Betalt moms                       | -35.379          | -29.456          |
| Afrunding                         | 0                | 0                |
| Merværdiafgift                    | 51.145           | 52.363           |