

# **Mosebølle Vandværk A.m.b.A.**

**Årsrapport**

**1/4 2012 - 31/3 2013**



## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1/4 2012 - 31/3 2013	5
Balance pr. 31/3 2013	6
Specifikationer og noter til regnskab	7

## Selskabsoplysninger

### Bestyrelse

Kurt Solbjerg-Nielsen, Rylevej 16, 4640 Faxe, formand  
Morten Christensen, Egemosevej 6, 4640 Faxe, kasserer  
Svend Wedege, Vinhaven 9, 2500 Valby, sekretær  
Jan Schneider, Berners Vænge 20, 1. tv., 2650 Hvidovre, næstformand  
Hugo Christensen, Korskildevej 7, 4733 Tappernøje

### Suppleant

Frank Høj Jensen, Sommerlystvej 9, 4640 Faxe

### Revision

Revisionskontoret i Faxe, registrerede revisorer FSR  
Granvej 2, 4640 Faxe

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten 2012/2013 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 15. maj 2013

Kurt Solbjerg-Nielsen

Jan Schneider

Morten Christensen

Svend Wedege

Hugo Christensen

# Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

## Til andelshaverne i Mosebølle Vandværk A.m.b.A

Vi har revideret årsregnskabet for Mosebølle Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

## 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.

## Revisorsansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisions-handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 15. maj 2013

**Revisionskontoret i Faxe**

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, herunder er anvendt driftsøkonomiske principper.

## Materielle anlægsaktiver

Årets investering i forbindelsesledning til NK Vand er optaget til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Afskrivning er foretaget over 15 år.

## Tilgodehavender

Vandopkrævninger, indbetalt før afslutning af årsregnskabet, er optaget som tilgodehavender. Øvrige restancer er ikke medtaget som aktiver eller indtægter. Ikke-medtagne restancer på vandopkrævninger kr. 7.663 excl. moms mod kr. 7.088 sidste år.

## Regnskabsresultater

Efter 2 års arbejde for at forbedre vandets fluoridindhold er etableret en forbindelsesledning til NK Vand. Egen vandproduktion er nedlagt og borerne er sløjfet.

Siden oktober 2012 er vandforbruget leveret fra NK Vand's vandværk i Brøderup.

Vi har afholdt investeringen til forbindelsesledningen, som er optaget som anlægsaktiv. Udgifterne til sløjfning af borerne og nedlukning af vandværket er udgiftsført som driftsomkostninger.

Restsaldo på investering i vandværket i 1998 kr. 57.569 er nedskrevet over resultatopgørelsen efter lukning af vandværket.

	<u>12/13</u>	<u>11/12</u>	<u>10/11</u>	<u>09/10</u>	<u>08/09</u>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	203.153	183.730	185.190	191.040	174.542
Grøn vandafgift til staten	-39.093	-32.945	-35.480	-38.155	-34.895
Køb af vand	-23.591	0	0	0	0
Vedligeholdelse af anlæg	-39.039	-88.620	-97.919	-50.747	-27.866
Andre driftsomkostninger	-17.798	-45.433	-28.011	-30.533	-48.206
Administrationsomkostninger	-39.699	-40.433	-35.801	-36.770	-38.855
Afskrivninger og nedskrivning	-61.202	-5.234	-5.234	-5.234	-5.234
Finansiering	4.166	8.356	7.531	13.626	16.211
Nettoresultat	<b>-13.103</b>	<b>-20.579</b>	<b>-9.724</b>	<b>43.227</b>	<b>35.697</b>
<b>Balance</b>					
Anlæg	50.820	57.569	62.803	68.037	73.271
Omsætningsaktiver	501.261	501.680	523.102	546.597	491.844
Gæld	-38.104	-32.169	-38.230	-57.235	-50.943
Egenkapital	<b>513.977</b>	<b>527.080</b>	<b>547.675</b>	<b>557.399</b>	<b>514.172</b>

## Resultatopgørelse 1/4 2012 - 31/3 2013

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>	
<b>Indtægter</b>			
	Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	197.793	172.450
	Indbetalt restancer fra sidste år	5.360	11.280
	Tilslutningsafgift	0	0
	Indtægter brutto	<b>203.153</b>	<b>183.730</b>
	- Grøn vandafgift til staten	-39.093	-32.945
	Indtægter netto	<b>164.060</b>	<b>150.785</b>
<b>Udgifter</b>			
1	Køb af vand	23.591	0
2	Driftsomkostninger	56.837	134.053
3	Administrationsomkostninger	39.699	40.449
	Udgifter i alt	<b>120.127</b>	<b>174.502</b>
	Resultat før afskrivninger	<b>43.933</b>	<b>-23.717</b>
4	<b>Afskrivninger på anlæg</b>	61.202	5.234
	Resultat før finansielle poster	<b>-17.269</b>	<b>-28.951</b>
<b>Finansiering</b>			
5	Finansieringsindtægter	4.166	8.356
	Finansieringsudgifter	0	0
	Finansiering netto	<b>4.166</b>	<b>8.356</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>-13.103</b>	<b>-20.595</b>

## Balance pr. 31/3 2013

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
6	Anlæg	50.820	57.569
	Anlægsaktiver i alt	<b>50.820</b>	<b>57.569</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende vandopkrævninger	11.935	10.713
	Forudbetalt køb af vand	12.656	0
	Tilgodehavender i alt	<b>24.591</b>	<b>10.713</b>
7	Likvide beholdninger	<b>476.670</b>	<b>490.967</b>
	Omsætningsaktiver i alt	<b>501.261</b>	<b>501.680</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>552.081</b>	<b>559.249</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
8	Andelskapital	<b>477.080</b>	<b>477.080</b>
	Overført resultat	50.000	70.595
	Årets resultat	-13.103	-20.595
	Resultat i alt	<b>36.897</b>	<b>50.000</b>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>513.977</b>	<b>527.080</b>
<b>Gæld</b>			
9	Merværdiafgift	38.104	20.062
	Grøn vandafgift	0	0
	Skyldige omkostninger	0	12.107
	<b>Gæld i alt</b>	<b>38.104</b>	<b>32.169</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>552.081</b>	<b>559.249</b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
<b>1 Køb af vand</b>		
2.661 m3 9/10 2012 - 31/3 2013	22.141	0
Målerafgift 6 mdr.	1.449	0
Køb af vand	23.590	0
<b>2 Driftsomkostninger</b>		
Elforbrug	17.318	29.972
- refunderet energiafgift	-6.764	-12.096
Vedligeholdelse	15.539	76.345
Nedlæggelse boringer	23.500	12.275
Vandanalyser	1.800	17.086
Grundvandsgebyr	0	5.670
Ejendomsskat	643	0
Forsikringer	4.801	4.801
Driftsomkostninger	56.837	134.053
<b>3 Administrationsomkostninger</b>		
Gaver og blomster	269	300
Kontorartikler og småinventar	6.463	6.193
Bankgebyrer og opkrævn.omkostninger	1.968	2.287
Godtgørelser	20.497	19.953
Mødeudgifter	3.742	5.365
Porto	1.010	936
Revisionshonorar	2.980	2.750
Kontingenter	2.770	2.665
Administrationsomkostninger	39.699	40.449
<b>4 Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Vandværk, uafskrevet rest		
11/25 af kr. 130.845	57.569	5.234
Forbindelsesledning, 6,7% af kr. 54.453 (1. år)	3.633	0
Afskrivninger og nedskrivninger	61.202	5.234
<b>5 Finansieringsindtægter</b>		
Renter pengeinstitutter	2.766	5.906
Renter debitorer	1.400	2.450
Finansieringsindtægter	4.166	8.356

## Noter

Note	2012/2013	2011/2012				
<b>6 Anlæg</b>						
Anskaffelsessum primo	553.940	553.940				
Afskrivninger primo	-496.371	-491.137				
Nedskrivning investering i vandværk	-57.569					
Årets tilgang forbindelsesledning	54.453	0				
Årets afskrivninger	-3.633	-5.234				
<b>Anlæg</b>	<b>50.820</b>	<b>57.569</b>				
<b>7 Likvide beholdninger</b>						
Bankkonto	33.557	200.024				
Aftalekonto	443.113	290.943				
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>476.670</b>	<b>490.967</b>				
<b>8 Andelskapital</b>						
Andelskapital	378.380	378.380				
Etableringsydelse	98.700	98.700				
<b>Andelskapital</b>	<b>477.080</b>	<b>477.080</b>				
<b>9 Merværdiafgift</b>						
Skyldig moms primo	20.062	28.407				
Årets moms jfr. note 10	2.057	-5.888				
Betalt moms	15.985	-2.457				
Afrunding						
<b>Merværdiafgift</b>	<b>38.104</b>	<b>20.062</b>				
<b>10 Merværdiafgift</b>						
	1/1-31/3	1/4-30/6	Momsang. 30/6 '12	Momsang. 31/12 '12	1/1-31/3 2013	1/4 2012 - 31/3 2013
Salgsmoms	42.212	1.340	43.552	0	48.398	49.738
Købsmoms	16.943	3.237	20.180	27.385	10.294	40.916
El-afgift	5.207	125	5.332	6.640	0	6.765
	20.062	-2.022	18.040	-34.025	38.104	2.057