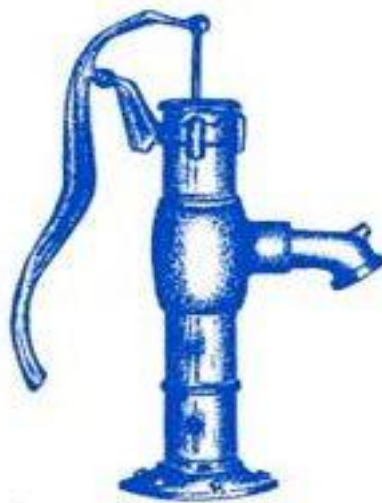


Mosebølle Vandværk A.m.b.A.

Årsrapport

1/4 2019 - 31/3 2020



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1/4 2019 - 31/3 2020	7
Balance pr. 31/3 2020	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

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, CVR-nr. 16609331

Hjemmeside

www.msbvand.dk

vand@msbvand.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten 2019/2020 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 6. maj 2020

Kurt Solbjerg-Nielsen

Jan Schneider

Morten Christensen

Svend Wedege

Hugo Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mosebølle Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. marts 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 selskabet 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 til at danne grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 selskabets 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 selskabet, 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 brugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabets 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet 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 blandt andet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Faxe, den 6. maj 2020

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Beretning 2019/20

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 repareret 2 ledningsbrud og hævet en uheldigt placeret brønd.

I alt er vedligeholdelsesudgiften på 43 t.kr. og det dobbelte af vores hidtidige normalniveau.

Lækagerne har taget tid at finde og givet et vandspild i ledningsnettet på 10 %.

En lækage igennem vintermånederne 2020 er repareret 2/4 2020. Reparationsudgiften indgår i næste års regnskab.

Regnskabsresultater:

	<u>19/20</u>	<u>18/19</u>	<u>17/18</u>	<u>16/17</u>	<u>15/16</u>
Resultatopgørelse					
Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	220.594	225.580	218.786	209.222	213.863
Andre indtægter	0	500	1.960	3.520	0
Grøn vandafgift til staten	-42.416	-43.692	-39.944	-39.556	-38.592
Køb af vand	-57.932	-58.620	-55.648	-52.496	-48.556
Vedligeholdelse af anlæg	-43.126	-18.063	-29.175	-16.801	-9.033
Andre driftsomkostninger	-1.305	0	-810	0	0
Administrationsomkostninger	-48.519	-50.940	-49.070	-49.267	-37.644
Afskrivninger	-43.938	-43.938	-37.909	-29.212	-29.212
Finansiering	892	1.086	1.432	1.555	1.745
Nettoresultat/overdækning	-15.750	11.913	9.622	26.965	52.571
Balance					
Anlæg	49.525	93.463	101.228	128.531	142.258
Omsætningsaktiver	718.378	688.301	667.471	626.071	591.281
Gæld	-73.698	-71.809	-70.657	-66.182	-72.084
Balance netto	694.205	709.955	698.042	688.420	661.455
heraf andelskapital	519.780	519.780	519.780	519.780	519.780
heraf overdækning	174.425	190.175	178.262	168.640	141.675

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.

Vandmålere afskrives over 6 år.

Forbindelsesledning til NK Vand afskrives over 15 år.

Digitalisering af vandværkets ledningskort afskrives over 3 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 2019 - 31/3 2020

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Indtægter		
Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	220.594	225.580
Indbetalt restancer fra sidste år	0	0
Mæglergebyrer og måleroplysninger	0	500
- Grøn vandafgift til staten	-42.416	-43.692
Indtægter brutto	178.178	182.388
Årets underdækning (nettoresultat)	15.750	-11.913
Indtægter netto	193.928	170.475
Udgifter		
1 Køb af vand	57.932	58.620
2 Distributionsomkostninger	44.431	18.063
3 Administrationsomkostninger	48.519	50.940
Udgifter i alt	150.882	127.623
Resultat før afskrivninger	43.046	42.852
4 Afskrivninger på anlæg	43.938	43.938
Resultat før finansielle poster	-892	-1.086
Finansiering		
5 Finansieringsindtægter	897	1.106
Finansieringsudgifter	-5	-20
Finansiering netto	892	1.086
Afstemning	0	0

Balance pr. 31/3 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6	49.525	93.463
	0	0
	49.525	93.463
Omsætningsaktiver		
	9.593	2.027
	4.540	0
	14.133	2.027
7	704.245	686.274
	718.378	688.301
Aktiver i alt		
	767.903	781.764
Passiver		
Egenkapital		
8	519.780	519.780
Gæld		
9	174.425	190.175
Kortfristet gæld		
10	48.657	50.680
	2.049	0
	0	3.599
	22.992	17.530
	73.698	71.809
Gæld i alt		
	248.123	261.984
Passiver i alt		
	767.903	781.764

Noter

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
1 Køb af vand		
7.342 m3 1/4 2019 - 31/3 2020	54.875	7.523 m3 55.584
Målerafgift 12 mdr.	3.057	3.036
Køb af vand	57.932	58.620
2 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse	43.126	18.063
Vandanalyser	1.305	0
Driftsomkostninger	44.431	18.063
3 Administrationsomkostninger		
Gaver og blomster	365	0
Kontorartikler, småinventar, it	4.299	5.229
Digitale ledningskort	1.466	5.803
Bankgebyrer og opkrævn.omkostninger	3.045	2.052
Godtgørelser	22.808	21.713
Mødeudgifter	4.243	4.294
Porto	90	88
Revisionshonorar	3.200	3.200
Kontingenter	3.424	3.243
Kursusudgifter	0	0
Forsikringer	5.579	5.319
Administrationsomkostninger	48.519	50.940
4 Afskrivninger og nedskrivninger		
Forbindelsesledning, 6,7% af kr. 54.453 (8. år)	3.630	3.630
Vandmålere 16,7% af kr. 153.494 (6. år)	25.582	25.582
Ledningskort 33,3% af kr. 26.091 (3. år)	8.697	8.697
Stophane Præstøvej 16,7% af kr. 36.173 (2. år)	6.029	6.029
Afskrivninger og nedskrivninger	43.938	43.938
5 Finansieringsindtægter		
Renter pengeinstitutter	397	306
Renter debitorer	500	800
Finansieringsindtægter	897	1.106

Noter

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
6 Anlæg		
Anskaffelsessum primo	270.211	234.038
Årets tilgang stophane Præstøvej	0	36.173
Afskrivninger primo	-176.748	-132.810
Årets afskrivninger	-43.938	-43.938
Anlæg	49.525	93.463
7 Likvide beholdninger		
Bankkonto	27.134	44.552
Aftalekonto	677.111	641.722
Likvide beholdninger	704.245	686.274
8 Andelskapital		
Andelskapital	378.380	378.380
Etableringsydelse	98.700	98.700
Tilslutningsafgift 1998/2003	42.700	42.700
Andelskapital	519.780	519.780
9 Overdækning		
Overdækning primo	190.175	178.262
Årets overdækning (nettoresultat)	-15.750	11.913
Overdækning ultimo	174.425	190.175
10 Merværdiafgift		
Skyldig moms primo	50.680	47.620
Årets moms	23.275	23.076
Betalt moms	-25.297	-20.014
Afrunding	-1	-2
Merværdiafgift	48.657	50.680