



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
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 12. maj 2022

Kurt Solbjerg-Nielsen

Kaspar Sandholt

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 2021 - 31. marts 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 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 har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark. 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 12. maj 2022

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

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 m³ vand mod 7.388 m³ sidste år. Regnskabsårets vandspild i ledningsnettet er 6-7 %.

Regnskabsresultater:

	<u>21/22</u>	<u>20/21</u>	<u>19/20</u>	<u>18/19</u>	<u>17/18</u>
Resultatopgørelse					
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
Balance					
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

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Indtægter		
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
Årets overdækning (nettoresultat)	-43.668	-48.433
Indtægter netto	141.398	140.376
Udgifter		
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 Afskrivninger på anlæg	9.659	9.659
Resultat før finansielle poster	351	-525
Finansiering		
5 Finansieringsindtægter	0	1.200
5 Finansieringsudgifter	-351	-675
Finansiering netto	-351	525
Afstemning	0	0

Balance pr. 31/3 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
6	Anlæg	30.207	39.866
	Anlægsaktiver i alt	30.207	39.866
Omsætningsaktiver			
	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
	Aktiver i alt	855.547	817.510
Passiver			
Egenkapital			
8	Andelskapital	519.780	519.780
Gæld			
9	Overdækning	266.526	222.858
Kortfristet gæld			
10	Merværdiafgift	51.145	52.363
	Grøn vandafgift	0	3.485
	Skyldige omkostninger	18.096	19.024
	Kortfristet gæld i alt	69.241	74.872
	Gæld i alt	335.767	297.730
	Passiver i alt	855.547	817.510

Noter

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
1 Køb af vand		
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
2 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse	13.392	21.486
Vandanalyser	4.379	1.495
Driftsomkostninger	17.771	22.981
3 Administrationsomkostninger		
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
4 Afskrivninger og nedskrivninger		
Forbindelsesledning, 6,7% af kr. 54.453 (10. år af 15 år)	3.630	3.630
Stophane Præstøvej 16,7% af kr. 36.173 (4. år af 6 år)	6.029	6.029
Afskrivninger og nedskrivninger	9.659	9.659
5 Finansieringsindtægter og -udgifter		
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>
6 Anlæg		
Anskaffelsessum primo	270.211	270.211
Afskrivninger primo	-230.345	-220.686
Årets afskrivninger	-9.659	-9.659
Anlæg	30.207	39.866
7 Likvide beholdninger		
Bankkonto	34.932	13.778
Aftalekonto	0	756.520
Skattekonto	785.351	0
Likvide beholdninger	820.283	770.298
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	222.858	174.425
Årets overdækning (nettoresultat)	43.668	48.433
Overdækning ultimo	266.526	222.858
10 Merværdiafgift		
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