



# **Mosebølle Vandværk A.m.b.A.**

**Årsrapport**

**1/4 2022 - 31/3 2023**



# Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1/4 2022 - 31/3 2023	7
Balance pr. 31/3 2023	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 2022/2023 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 2023

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 2022 - 31. marts 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 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 revisoreres 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 15. maj 2023

## REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Beretning 2022/23

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. Vedligeholdelsen omfatter også udskiftning af ventiler i 12 målerbrønde.

Årets vedligeholdelsesudgifter på 35 t.kr. er lidt over vores normalniveau.

Administrationsudgifterne fortsætter med at stige. I år med større forsikringspræmie og et fast månedsgebyr til Betalingservice.

Forbrugerne har i regnskabsåret aftaget 6.740 m<sup>3</sup> vand mod 7.284 m<sup>3</sup> sidste år.

Regnskabsårets vandspild i ledningsnettet er 3-4 %.

### Regnskabsresultater:

	<u>22/23</u>	<u>21/22</u>	<u>20/21</u>	<u>19/20</u>	<u>18/19</u>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	226.576	231.368	235.662	220.594	225.580
Andre indtægter	0	0	600	0	500
Grøn vandafgift til staten	-44.252	-46.302	-47.453	-42.416	-43.692
Køb af vand	-52.266	-58.611	-60.007	-57.932	-58.620
Vedligeholdelse af anlæg	-30.501	-13.392	-21.486	-43.126	-18.063
Andre driftsomkostninger	-4.381	-4.379	-1.495	-1.305	0
Administrationsomkostninger	-59.825	-55.006	-48.254	-48.519	-50.940
Afskrivninger	-9.659	-9.659	-9.659	-43.938	-43.938
Finansiering	-1.086	-351	525	892	1.086
Nettoresultat/overdækning	<b>24.606</b>	<b>43.668</b>	<b>48.433</b>	<b>-15.750</b>	<b>11.913</b>
<b>Balance</b>					
Anlæg	20.548	30.207	39.866	49.525	93.463
Omsætningsaktiver	857.642	825.340	777.644	718.378	688.301
Gæld	-67.278	-69.241	-74.872	-73.698	-71.809
Balance netto	<b>810.912</b>	<b>786.306</b>	<b>742.638</b>	<b>694.205</b>	<b>709.955</b>
heraf andelskapital	519.780	519.780	519.780	519.780	519.780
heraf overdækning	291.132	266.526	222.858	174.425	190.175

# 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 2022 - 31/3 2023

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<b>Indtægter</b>		
Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	226.576	231.368
- Grøn vandafgift til staten	-44.252	-46.302
Indtægter brutto	<b>182.324</b>	<b>185.066</b>
<b>Årets overdækning (nettoresultat)</b>	<b>-24.606</b>	<b>-43.668</b>
Indtægter netto	<b>157.718</b>	<b>141.398</b>
<b>Udgifter</b>		
1 Køb af vand	52.266	58.611
2 Distributionsomkostninger	34.882	17.771
3 Administrationsomkostninger	59.825	55.006
Udgifter i alt	<b>146.973</b>	<b>131.388</b>
Resultat før afskrivninger	<b>10.745</b>	<b>10.010</b>
4 <b>Afskrivninger på anlæg</b>	9.659	9.659
Resultat før finansielle poster	<b>1.086</b>	<b>351</b>
<b>Finansiering</b>		
5 Finansieringsindtægter	400	0
5 Finansieringsudgifter	-1.486	-351
Finansiering netto	<b>-1.086</b>	<b>-351</b>
<b>Afstemning</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31/3 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
6	Anlæg	20.548	30.207
	Anlægsaktiver i alt	<b>20.548</b>	<b>30.207</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende vandopkrævninger	1.135	1.898
	Forudbetalt køb af vand	2.573	3.159
	Tilgodehavender i alt	<b>3.708</b>	<b>5.057</b>
7	Likvide beholdninger	<b>853.934</b>	<b>820.283</b>
	Omsætningsaktiver i alt	<b>857.642</b>	<b>825.340</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>878.190</b>	<b>855.547</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
8	Andelskapital	<b>519.780</b>	<b>519.780</b>
<b>Gæld</b>			
9	Overdækning	<b>291.132</b>	<b>266.526</b>
<b>Kortfristet gæld</b>			
10	Merværdiafgift	49.295	51.145
	Grøn vandafgift	0	0
	Skyldige omkostninger	17.983	18.096
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>67.278</b>	<b>69.241</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>358.410</b>	<b>335.767</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>878.190</b>	<b>855.547</b>



## Noter

Note	2022/2023	2021/2022
<b>1 Køb af vand</b>		
6.939 m3 1/4 2022 - 31/3 2023	49.274	7.699 m3 55.589
Målerafgift 12 mdr.	2.992	3.022
Køb af vand	52.266	58.611
<b>2 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	30.501	13.392
Vandanalyser	4.381	4.379
Driftsomkostninger	34.882	17.771
<b>3 Administrationsomkostninger</b>		
Gaver og blomster	1.241	568
Kontorartikler, småinventar, it	4.758	5.396
Digitale ledningskort	1.655	4.360
Bankgebyrer og opkrævn.omkostninger	4.824	3.325
Godtgørelser	25.571	22.764
Mødeudgifter	4.713	3.975
Porto	60	36
Revisionshonorar	3.500	3.500
Kontingenter	4.166	4.829
Forsikringer	9.338	6.254
Administrationsomkostninger	59.825	55.006
<b>4 Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Forbindelsesledning, 6,7% af kr. 54.453 (11. år af 15 år)	3.630	3.630
Stophane Præstøvej 16,7% af kr. 36.173 (5. 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	400	0
Finansieringsindtægter	400	0
Renteudgifter pengeinstitutter	1.486	351
Finansieringsudgifter	1.486	351

## Noter

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<b>6 Anlæg</b>		
Anskaffelsessum primo	270.211	270.211
Afskrivninger primo	-240.004	-230.345
Årets afskrivninger	-9.659	-9.659
Anlæg	<b>20.548</b>	<b>30.207</b>
<b>7 Likvide beholdninger</b>		
Bankkonto	33.934	34.932
Aftalekonto	770.000	0
Skattekonto	50.000	785.351
Likvide beholdninger	<b>853.934</b>	<b>820.283</b>
<b>8 Andelskapital</b>		
Andelskapital	378.380	378.380
Etableringsydelse	98.700	98.700
Tilslutningsafgift 1998/2003	42.700	42.700
Andelskapital	<b>519.780</b>	<b>519.780</b>
<b>9 Overdækning</b>		
Overdækning primo	266.526	222.858
Årets overdækning (nettoresultat)	24.606	43.668
Overdækning ultimo	<b>291.132</b>	<b>266.526</b>
<b>10 Merværdiafgift</b>		
Skyldig moms primo	51.145	52.363
Årets moms	30.318	34.161
Betalt moms	-32.168	-35.379
Afrunding	0	0
Merværdiafgift	<b>49.295</b>	<b>51.145</b>