



Mosebølle Vandværk A.m.b.A.

**Årsrapport
1/4 2023 - 31/3 2024**



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1/4 2023 - 31/3 2024	7
Balance pr. 31/3 2024	8
Specifikationer og noter til regnskab	9

Selskabsoplysninger

Bestyrelse

Kurt Solbjerg-Nielsen, formand

Morten Christensen, Egemosevej 6, 4640 Faxe, kasserer

Svend Wedege, Vinhaven 9, 2500 Valby, sekretær

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

Suppleant

Ledig

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 2023/2024 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 19. april 2024

Kurt Solbjerg-Nielsen

Morten Christensen

Svend Wedege

Jan Schneider

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 2023 - 31. marts 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 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 revisors 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 19. april 2024

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Beretning 2023/24

Vandværkets ekstraordinære generalforsamling i maj 2023 besluttede, at vi skulle søge en sammenslutning med naboværket Orup Vandværk.

Efter et langstrakt forløb har bestyrelsen måttet konstatere, at sammenlægningen ikke kan gennemføres indenfor principperne bag generalforsamlingsbeslutningen.

Året har været præget af møder og drøftelser om sammenlægningen, mens øvrige tiltag har været begrænsede.

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 1 ledningsbrud hvor 2 jernrør-stikledninger blev udskiftet.

Årets vedligeholdelsesudgifter på 24 t.kr. er på vores normalniveau.

Vandanalyser dækker både den årlige analyse for 2023 og 2024.

Administrationsudgifterne fortsætter med at stige.

Forbrugerne har i regnskabsåret aftaget 6.630 m³ vand mod 6.740 m³ sidste år.

Regnskabsårets vandspild i ledningsnettet er 2-3 %.

Regnskabsresultater:

	<u>23/24</u>	<u>22/23</u>	<u>21/22</u>	<u>20/21</u>	<u>19/20</u>
Resultatopgørelse					
Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	216.850	226.576	231.368	235.662	220.594
Andre indtægter	1.217	0	0	600	0
Grøn vandafgift til staten	-41.279	-44.252	-46.302	-47.453	-42.416
Køb af vand	-57.428	-52.266	-58.611	-60.007	-57.932
Vedligeholdelse af anlæg	-23.103	-30.501	-13.392	-21.486	-43.126
Andre driftsomkostninger	-9.022	-4.381	-4.379	-1.495	-1.305
Administrationsomkostninger	-66.247	-59.825	-55.006	-48.254	-48.519
Afskrivninger	-9.659	-9.659	-9.659	-9.659	-43.938
Finansiering	7.673	-1.086	-351	525	892
Nettoresultat/overdækning	19.002	24.606	43.668	48.433	-15.750
Balance					
Anlæg	10.889	20.548	30.207	39.866	49.525
Omsætningsaktiver	870.278	857.642	825.340	777.644	718.378
Gæld	-51.253	-67.278	-69.241	-74.872	-73.698
Balance netto	829.914	810.912	786.306	742.638	694.205
heraf andelskapital	519.780	519.780	519.780	519.780	519.780
heraf overdækning	310.134	291.132	266.526	222.858	174.425
Andelskapital og overdækning uden anlægsaktiver	819.025	790.364	756.099	702.772	644.680

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Balance pr. 31/3 2024

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
6	Anlæg	10.889	20.548
	Anlægsaktiver i alt	10.889	20.548
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende vandopkrævninger	0	1.135
	Forudbetalt køb af vand	0	2.573
	Tilgodehavender i alt	0	3.708
7	Likvide beholdninger	870.278	853.934
	Omsætningsaktiver i alt	870.278	857.642
	Aktiver i alt	881.167	878.190
Passiver			
Egenkapital			
8	Andelskapital	519.780	519.780
Gæld			
9	Overdækning	310.134	291.132
Kortfristet gæld			
10	Merværdiafgift	45.127	49.295
	For lidt opkrævet køb af vand	2.940	0
	Skyldige omkostninger	3.186	17.983
	Kortfristet gæld i alt	51.253	67.278
	Gæld i alt	361.387	358.410
	Passiver i alt	881.167	878.190

Noter

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
1 Køb af vand		
6.727 m3 1/4 2023 - 31/3 2024	54.290	6.939 m3 49.274
Målerafgift 12 mdr.	3.139	2.992
Køb af vand	57.428	52.266
2 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse	23.103	30.501
Vandanalyser	9.022	4.381
Driftsomkostninger	32.125	34.882
3 Administrationsomkostninger		
Gaver og blomster	2.359	1.241
Kontorartikler, småinventar, it	5.564	4.758
Digitale ledningskort	1.718	1.655
Bankgebyrer og opkrævn.omkostninger	6.025	4.824
Godtgørelser	27.134	25.571
Mødeudgifter	4.670	4.713
Porto	148	60
Revisionshonorar	3.800	3.500
Kontingenter	4.433	4.166
Forsikringer	10.397	9.338
Administrationsomkostninger	66.247	59.825
4 Afskrivninger og nedskrivninger		
Forbindelsesledning, 6,7% af kr. 54.453 (12. år af 15 år)	3.630	3.630
Stophane Præstøvej 16,7% af kr. 36.173 (6. år af 6 år)	6.029	6.029
Afskrivninger og nedskrivninger	9.659	9.659
5 Finansieringsindtægter og -udgifter		
Renteindtægter pengeinstitutter	7.074	0
Renter debitorer	700	400
Finansieringsindtægter	7.774	400
Renteudgifter	101	1.486
Finansieringsudgifter	101	1.486

Noter

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
6 Anlæg		
Anskaffelsessum primo	270.211	270.211
Afskrivninger primo	-249.663	-240.004
Årets afskrivninger	-9.659	-9.659
Anlæg	10.889	20.548
7 Likvide beholdninger		
Bankkonto	70.278	33.934
Aftalekonto	750.000	770.000
Skattekonto	50.000	50.000
Likvide beholdninger	870.278	853.934
8 Andelskapital		
Andelskapital	519.780	519.780
9 Overdækning		
Overdækning primo	291.132	266.526
Årets overdækning (nettoresultat)	19.002	24.606
Overdækning ultimo	310.134	291.132
10 Merværdiafgift		
Skyldig moms primo	49.295	51.145
Årets moms	28.469	30.318
Betalt moms	-32.637	-32.168
Afrunding	0	0
Merværdiafgift	45.127	49.295

Kurt Solbjerg-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kurt Solbjerg-Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: b2b58eb3-34d4-44b5-82b7-e9e127c5038c
Tidspunkt for underskrift: 24-04-2024 kl.: 13:18:27
Underskrevet med MitID



Morten Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Henrik Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 5eed1e06-b63b-4714-b12a-4f939d1a3781
Tidspunkt for underskrift: 23-04-2024 kl.: 12:38:59
Underskrevet med MitID



Svend Wedege

Navnet returneret af dansk MitID var:
Svend Wedege
Bestyrelsesmedlem
ID: 6a129f06-bffe-467b-9022-54ceb320bb39
Tidspunkt for underskrift: 23-04-2024 kl.: 12:21:09
Underskrevet med MitID



Jan Schneider

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jan Michael Schneider
Bestyrelsesmedlem
ID: 68e5cb7a-819d-43c9-8f96-787169d45d2b
Tidspunkt for underskrift: 24-04-2024 kl.: 08:58:01
Underskrevet med MitID



Poul Johansson

Navnet returneret af dansk MitID var:
Poul Johansson
Revisor
ID: ae8481ba-1343-4f0c-98c9-8f073ef3ac8b
Tidspunkt for underskrift: 23-04-2024 kl.: 11:06:28
Underskrevet med MitID

