



Mosebølle Vandværk A.m.b.A.

Likvidationsregnskab

(Årsrapport)

1/4 2024 - 19/5 2025



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1/4 2024 - 19/5 2025	7
Balance pr. 19/5 2025	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

Tom Søderhamn, Sankt Ibs Alle 26, 2630 Tåstrup

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 likvidationsregnskabet 1/4 2024-30/6 2025 for Mosebølle Vandværk A.m.b.A.

Likvidationsregnskabet 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.

Mosebølle, den 26. april 2025

Kurt Solbjerg-Nielsen

Morten Christensen

Svend Wedege

Jan Schneider

Tom Søderhamn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret likvidationsregnskabet for Mosebølle Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. april 2024 - 19. maj 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at likvidationsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 19. maj 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for aktiviteter for regnskabsperioden 1. april 2024 - 19. maj 2025 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 likvidationsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for likvidationsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et likvidationsregnskab, 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 likvidationsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af likvidationsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om likvidationsregnskabet 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.

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 likvidationsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med likvidationsregnskabet 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 likvidationsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Faxe, den 28. maj 2025

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Beretning 2024/24

Vandværkets ekstraordinære generalforsamling 28/4 2024 besluttede, at vandværket ophører og forsyningspligt og ledningsnet overdrages til NK-Vand A/S.

En betingelse for sammenlægningen er, at vandværkets ledninger på 3. mands grund tinglyses med fravigelse af gæsteprincippet.

4/10 2024 bliver kontakten med NK-Vand om overdragelsen underskrevet. Fra 1/10 overtager NK-Vand A/S hermed forsyningspligten, leverancen til forbrugerne og ejerskabet af ledningsnettet.

Regnskabsresultater:

	<u>24/25</u>	<u>23/24</u>	<u>22/23</u>	<u>21/22</u>	<u>20/21</u>
Resultatopgørelse					
Opkrævet for vandleverance					
hos forbrugerne excl. moms	164.726	216.850	226.576	231.368	235.662
Andre indtægter	600	1.217	0	0	600
Grøn vandafgift til staten	-34.652	-41.279	-44.252	-46.302	-47.453
Køb af vand	-41.221	-57.428	-52.266	-58.611	-60.007
Vedligeholdelse af anlæg	-2.404	-23.103	-30.501	-13.392	-21.486
Andre driftsomkostninger	0	-9.022	-4.381	-4.379	-1.495
Administrationsomkostninger	-68.270	-66.247	-59.825	-55.006	-48.254
Tinglysning af ledninger	-146.811	0	0	0	0
Afskrivninger	-10.889	-9.659	-9.659	-9.659	-9.659
Finansiering	11.097	7.673	-1.086	-351	525
Nettoresultat/overdækning	-127.824	19.002	24.606	43.668	48.433
 Balance					
Anlæg	0	10.889	20.548	30.207	39.866
Omsætningsaktiver	716.090	870.278	857.642	825.340	777.644
Gæld	-14.000	-51.253	-67.278	-69.241	-74.872
Balance netto	702.090	829.914	810.912	786.306	742.638
Andelskapital og overdækning uden anlægsaktiver	702.090	819.025	790.364	756.099	702.772

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.

Resultatopgørelse 1/4 2024 - 18/5 2025

Note	2024/2025	2023/2024
Indtægter		
Opkrævet for vandleverance til 30/9 2024		
grundbeløb 1/4-30/9 2024		
m,3-forbrug 1/1-30/9 2024	164.726	216.850
Andre indtægter, mæglergebyrer	600	1.217
- Grøn vandafgift til staten	-34.652	-41.279
Indtægter brutto	130.674	176.788
Årets underdækning (nettoresultat)	127.824	-19.002
Indtægter netto	258.498	157.786
Udgifter		
1 Køb af vand	41.221	57.428
2 Distributionsomkostninger	2.404	32.125
3 Administrationsomkostninger	68.270	66.247
4 Tinglysning af ledninger	146.811	0
Udgifter i alt	258.706	155.800
Resultat før afskrivninger	-208	1.986
5 Afskrivninger på anlæg	10.889	9.659
Resultat før finansielle poster	-11.097	-7.673
Finansiering		
6 Finansieringsindtægter	11.097	7.774
6 Finansieringsudgifter	0	-101
Finansiering netto	11.097	7.673
Afstemning	0	0

Balance pr. 18/5 2025

Note		2025	2024
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
7	Anlæg	0	10.889
	Anlægsaktiver i alt	0	10.889
	Omsætningsaktiver		
10	Tilgodehavende moms	3.244	0
	Forudbetalt køb af vand	0	0
	Tilgodehavender i alt	3.244	0
8	Likvide beholdninger	712.846	870.278
	Omsætningsaktiver i alt	716.090	870.278
	Aktiver i alt	716.090	881.167
	Passiver		
	Egenkapital		
9	Andelskapital	519.780	519.780
	Gæld		
9	Overdækning	182.310	310.134
	Kortfristet gæld		
10	Merværdiafgift	0	45.127
	For lidt opkrævet køb af vand	0	2.940
11	Skyldige omkostninger	14.000	3.186
	Kortfristet gæld i alt	14.000	51.253
	Gæld i alt	196.310	361.387
	Passiver i alt	716.090	881.167

Noter

Note	2024/2025	2023/2024
1 Køb af vand		
4.044 m3 1/4 2024 - 30/9 2024	39.511	6.727 m3 54.290
Målerafgift 6 mdr.	1.710	3.139
Køb af vand	41.221	57.428
2 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse	2.404	23.103
Vandanalyser	0	9.022
Driftsomkostninger	2.404	32.125
3 Administrationsomkostninger		
Gaver og blomster	210	2.359
Kontorartikler, småinventar, it	7.180	5.564
Digitale ledningskort	1.761	1.718
Bankgebyrer og opkrævn.omkostninger	7.042	6.025
Godtgørelser	29.526	27.134
Mødeudgifter	9.655	4.670
Porto	0	148
Revisionshonorar	3.800	3.800
Revisionshonorar afsluttende regnskab	5.000	0
Kontingenter	0	4.433
Forsikringer	2.096	10.397
Afsat til uforudsete udgifter	2.000	0
Administrationsomkostninger	68.270	66.247
4 Tinglysning af ledninger		
Landinspektør	75.307	
Erstatninger og tinglysningsomk.	71.505	
Tinglysning af ledninger	146.811	0
5 Afskrivninger og nedskrivninger		
Forbindelsesledning, 3*6,7% af kr. 54.453 (13.til 15. år)	10.889	3.630
Stophane Præstøvej 0% af kr. 36.173	0	6.029
Afskrivninger og nedskrivninger	10.889	9.659

Noter

Note	2024/2025	2023/2024
6 Finansieringsindtægter og -udgifter		
Renteindtægter pengeinstitutter	9.569	7.074
Tilgodehavende rente aftalekonto	1.528	0
Renter debitorer	0	700
Finansieringsindtægter	11.097	7.774
Finansieringsudgifter	0	101
7 Anlæg		
Anskaffelsessum primo	270.211	270.211
Afskrivninger primo	-259.322	-249.663
Årets afskrivninger	-10.889	-9.659
Anlæg	0	10.889
8 Likvide beholdninger		
Bankkonto	11.318	70.278
Aftalekonto	700.000	750.000
Tilgodehavende rente aftalekonto	1.528	0
Skattekonto	0	50.000
Likvide beholdninger	712.846	870.278
9 Andelskapital og overdækning		
Andelskapital	519.780	519.780
Overdækning primo	310.134	291.132
Årets overdækning (nettoresultat)	-127.824	19.002
Overdækning ultimo	182.310	310.134
10 Merværdiafgift		
Skyldig moms primo	45.127	49.295
Årets moms	7.203	28.469
Betalt moms	-55.574	-32.637
Merværdiafgift	-3.244	45.127
11 Skyldige omkostninger		
Afsat til revision likvidationsregnskab	5.000	
Afsat til afsluttende bestyrelsesmøde	7.000	
Afsat til uforudsete udgifter	2.000	
Skyldige omkostninger	14.000	0