

# **Mosebølle Vandværk A.m.b.A.**

**Årsrapport  
1/4 2017 - 31/3 2018**



## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1/4 2017 - 31/3 2018	7
Balance pr. 31/3 2018	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](http://www.msbvand.dk)  
[vand@msbvand.dk](mailto:vand@msbvand.dk)

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten 2017/2018 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 4. maj 2018

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 2017 - 31. marts 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 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 4. maj 2018

## REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Beretning 2017/18

Vandværkets regnskab er opstillet med udgangspunkt i Erhvervsstyrelsens vejledning i opstilling af regnskaber for vandværket.

Ud fra Erhvervsstyrelsens vejledning 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 haft 4 ledningsbrud og på grund af brud og lækager haft et vandspild i ledningsnettet på 13 %.

Årets resultat er mindre end bestyrelsen finder nødvendigt for de fremtidige renoveringer af ledningsnet og forbedringer i vandværkets systemer.

Det kommende år forventer vi besparelser på 10-20.000 kr. på køb af vand og vedligeholdelse.

### Regnskabsresultater:

	<u>17/18</u>	<u>16/17</u>	<u>15/16</u>	<u>14/15</u>	<u>13/14</u>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	218.786	209.222	213.863	226.537	223.193
Andre indtægter	1.960	3.520			
Grøn vandafgift til staten	-39.944	-39.556	-38.592	-37.344	-37.117
Køb af vand	-55.648	-52.496	-48.556	-55.227	-62.409
Vedligeholdelse af anlæg *	-29.175	-16.801	-9.033	-38.048	-17.230
Andre driftsomkostninger	-810	0	0	0	-1.602
Administrationsomkostninger	-49.070	-49.267	-37.644	-41.197	-40.788
Afskrivninger og nedskrivning	-37.909	-29.212	-29.212	-29.214	-3.630
Finansiering	1.432	1.555	1.745	4.140	4.843
Nettoresultat/overdækning	<b>9.622</b>	<b>26.965</b>	<b>52.571</b>	<b>29.647</b>	<b>65.260</b>

\* 13/14 salg af vandværk og grunde er modregnet i udgifterne til nedlæggelse af værket

### Balance

Anlæg	101.228	128.531	142.258	171.470	47.190
Omsætningsaktiver	667.471	626.071	591.281	508.056	600.794
Gæld	-70.657	-66.182	-72.084	-70.642	-68.747
Balance netto	<b>698.042</b>	<b>688.420</b>	<b>661.455</b>	<b>608.884</b>	<b>579.237</b>
heraf andelskapital	519.780	519.780	519.780		
heraf overdækning	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.

## Tilgodehavender

Alle årets vandopkrævninger er indbetalt før afslutning af årsregnskabet eller optaget som tilgodehavender.

Af sidste års vandopkrævninger indgår kr. 6.000 i dette års resultatopgøelse.

## 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 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
6	Anlæg	101.228	113.046
	Igangv. investering	0	15.485
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>101.228</b>	<b>128.531</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende vandopkrævninger	11.428	1.925
	Forudbetalt køb af vand	2.275	2.203
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>13.703</b>	<b>4.128</b>
7	Likvide beholdninger	653.768	621.943
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>667.471</b>	<b>626.071</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>768.699</b>	<b>754.602</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
8	Andelskapital	519.780	519.780
<b>Gæld</b>			
9	Overdækning	178.262	168.640
<b>Kortfristet gæld</b>			
10	Merværdiafgift	47.620	42.474
	Grøn vandafgift	688	2.050
	Skyldige omkostninger	22.349	21.658
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>70.657</b>	<b>66.182</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>248.919</b>	<b>234.822</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>768.699</b>	<b>754.602</b>



## Noter

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>		<u>2016/2017</u>
<b>1 Køb af vand</b>			
7.114 m3 1/4 2017 - 31/3 2018	52.624	6.781 m3	49.509
Målerafgift 12 mdr.	3.024		2.987
Køb af vand	<b>55.648</b>		<b>52.496</b>
<b>2 Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse	29.175		16.801
Vandanalyser	810		0
Driftsomkostninger	<b>29.985</b>		<b>16.801</b>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>			
Gaver og blomster	300		0
Kontorartikler, småinventar, it	9.820		5.236
Bankgebyrer og opkrævn.omkostninger	1.907		1.910
Godtgørelser	20.600		20.900
Mødeudgifter	4.054		4.875
Porto	874		868
Revisionshonorar	3.200		3.000
Kontingenter	3.173		3.125
Kursusudgifter	0		4.400
Forsikringer	5.142		4.953
Administrationsomkostninger	<b>49.070</b>		<b>49.267</b>
<b>4 Afskrivninger og nedskrivninger</b>			
Forbindelsesledning, 6,7% af kr. 54.453 (6. år)	3.630		3.630
Vandmålere 16,7% af kr. 153.494 (4. år)	25.582		25.582
Ledningskort 33,3% af kr. 26.091 (1. år)	8.697		0
Afskrivninger og nedskrivninger	<b>37.909</b>		<b>29.212</b>
<b>5 Finansieringsindtægter</b>			
Renter pengeinstitutter	308		478
Renter debitorer	1.200		1.100
Finansieringsindtægter	<b>1.508</b>		<b>1.578</b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>6 Anlæg</b>		
Anskaffelsessum primo	207.947	207.947
Årets tilgang digitalt ledningskort	26.091	0
Afskrivninger primo	-94.901	-65.689
Årets afskrivninger	-37.909	-29.212
Anlæg	<b>101.228</b>	<b>113.046</b>
<b>7 Likvide beholdninger</b>		
Bankkonto	37.199	45.527
Aftalekonto	616.569	576.416
Likvide beholdninger	<b>653.768</b>	<b>621.943</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	168.640	141.675
Årets overdækning (nettoresultat)	9.622	26.965
Overdækning ultimo	<b>178.262</b>	<b>168.640</b>
<b>10 Merværdiafgift</b>		
Skyldig moms primo	42.473	45.651
Årets moms	25.922	28.685
Betalt moms	-20.775	-31.863
Afrunding		1
Merværdiafgift	<b>47.620</b>	<b>42.474</b>