

Mosebølle Vandværk A.m.b.A.

Årsrapport

1/4 2018 - 31/3 2019



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1/4 2018 - 31/3 2019	7
Balance pr. 31/3 2019	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

vand@msbvand.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten 2018/2019 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 6. maj 2019

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 2018 - 31. marts 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 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 6. maj 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Beretning 2018/19

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 1 ledningsbrud og en lækage, som var svær at finde. Lækagen har givet et vandspild i ledningsnettet på 11 %. Lækagen blev fundet i december 2018, derefter har vandspildet været normalt.

Regnskabsresultater:

	<u>18/19</u>	<u>17/18</u>	<u>16/17</u>	<u>15/16</u>	<u>14/15</u>
Resultatopgørelse					
Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	225.580	218.786	209.222	213.863	226.537
Andre indtægter	500	1.960	3.520		
Grøn vandafgift til staten	-43.692	-39.944	-39.556	-38.592	-37.344
Køb af vand	-58.620	-55.648	-52.496	-48.556	-55.227
Vedligeholdelse af anlæg	-18.063	-29.175	-16.801	-9.033	-38.048
Andre driftsomkostninger	0	-810	0	0	0
Administrationsomkostninger	-50.940	-49.070	-49.267	-37.644	-41.197
Afskrivninger	-43.938	-37.909	-29.212	-29.212	-29.214
Finansiering	1.086	1.432	1.555	1.745	4.140
Nettoresultat/overdækning	11.913	9.622	26.965	52.571	29.647
Balance					
Anlæg	93.463	101.228	128.531	142.258	171.470
Omsætningsaktiver	688.301	667.471	626.071	591.281	508.056
Gæld	-71.809	-70.657	-66.182	-72.084	-70.642
Balance netto	709.955	698.042	688.420	661.455	608.884
heraf andelskapital	519.780	519.780	519.780	519.780	
heraf overdækning	190.175	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.

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 2018 - 31/3 2019

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Indtægter		
Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	225.580	212.541
Indbetalt restancer fra sidste år	0	6.245
Mæglergebyrer og måleroplysninger	500	1.960
- Grøn vandafgift til staten	-43.692	-39.944
Indtægter brutto	182.388	180.802
Årets overdækning (nettoresultat)	-11.913	-9.622
Indtægter netto	170.475	171.180
Udgifter		
1		
2		
3		
Køb af vand	58.620	55.648
Distributionsomkostninger	18.063	29.985
Administrationsomkostninger	50.940	49.070
Udgifter i alt	127.623	134.703
Resultat før afskrivninger	42.852	36.477
4		
Afskrivninger på anlæg	43.938	37.909
Resultat før finansielle poster	-1.086	-1.432
Finansiering		
5		
Finansieringsindtægter	1.106	1.508
Finansieringsudgifter	-20	-76
Finansiering netto	1.086	1.432
Afstemning	0	0

Balance pr. 31/3 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
6	Anlæg	93.463	101.228
	Igangv. investering	0	0
	Anlægsaktiver i alt	93.463	101.228
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende vandopkrævninger	2.027	11.428
	Forudbetalt køb af vand	0	2.275
	Tilgodehavender i alt	2.027	13.703
7	Likvide beholdninger	686.274	653.768
	Omsætningsaktiver i alt	688.301	667.471
	Aktiver i alt	781.764	768.699
Passiver			
Egenkapital			
8	Andelskapital	519.780	519.780
Gæld			
9	Overdækning	190.175	178.262
Kortfristet gæld			
10	Merværdiafgift	50.680	47.620
	Grøn vandafgift	0	688
	Skyldigt køb af vand	3.599	0
	Skyldige omkostninger	17.530	22.349
	Kortfristet gæld i alt	71.809	70.657
	Gæld i alt	261.984	248.919
	Passiver i alt	781.764	768.699

Noter

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
1 Køb af vand		
7.523 m3 1/4 2018 - 31/3 2019	55.584	7.114 m3 52.624
Målerafgift 12 mdr.	3.036	3.024
Køb af vand	58.620	55.648
2 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse	18.063	29.175
Vandanalyser	0	810
Driftsomkostninger	18.063	29.985
3 Administrationsomkostninger		
Gaver og blomster	0	300
Kontorartikler, småinventar, it	11.032	9.820
Bankgebyrer og opkrævn.omkostninger	2.052	1.907
Godtgørelser	21.713	20.600
Mødeudgifter	4.294	4.054
Porto	88	874
Revisionshonorar	3.200	3.200
Kontingenter	3.243	3.173
Kursusudgifter	0	0
Forsikringer	5.319	5.142
Administrationsomkostninger	50.940	49.070
4 Afskrivninger og nedskrivninger		
Forbindelsesledning, 6,7% af kr. 54.453 (7. år)	3.630	3.630
Vandmålere 16,7% af kr. 153.494 (5. år)	25.582	25.582
Ledningskort 33,3% af kr. 26.091 (2. år)	8.697	8.697
Stophane Præstøvej 16,7% af kr. 36.173 (1. år)	6.029	0
Afskrivninger og nedskrivninger	43.938	37.909
5 Finansieringsindtægter		
Renter pengeinstitutter	306	308
Renter debitorer	800	1.200
Finansieringsindtægter	1.106	1.508

Noter

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
6 Anlæg		
Anskaffelsessum primo	234.038	207.947
Årets tilgang stophane Præstøvej	36.173	26.091
Afskrivninger primo	-132.810	-94.901
Årets afskrivninger	-43.938	-37.909
Anlæg	93.463	101.228
7 Likvide beholdninger		
Bankkonto	44.552	37.199
Aftalekonto	641.722	616.569
Likvide beholdninger	686.274	653.768
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	178.262	168.640
Årets overdækning (nettoresultat)	11.913	9.622
Overdækning ultimo	190.175	178.262
10 Merværdiafgift		
Skyldig moms primo	47.620	42.473
Årets moms	23.076	25.922
Betalt moms	-20.014	-20.775
Afrunding	-2	
Merværdiafgift	50.680	47.620