

# **Mosebølle Vandværk A.m.b.A.**

**Årsrapport**

**1/4 2020 - 31/3 2021**



# Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1/4 2020 - 31/3 2021	7
Balance pr. 31/3 2021	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, Claus Petersens Allé 39, 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 2020/2021 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. maj 2021

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 2020 - 31. marts 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 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 19. maj 2021

## REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Beretning 2020/21

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 repareret 2 ledningsbrud. Årets vedligeholdelsesudgifter på 21 t.kr. er lidt under vores normalniveau.

En lækage igennem vintermånederne 2020 blev repareret 2/4 2020. Reparationsudgiften indgår i dette regnskab.

Regnskabsårets vandspild i ledningsnettet er under 5 %.

### Regnskabsresultater:

	<u>20/21</u>	<u>19/20</u>	<u>18/19</u>	<u>17/18</u>	<u>16/17</u>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	235.662	220.594	225.580	218.786	209.222
Andre indtægter	600	0	500	1.960	3.520
Grøn vandafgift til staten	-47.453	-42.416	-43.692	-39.944	-39.556
Køb af vand	-60.007	-57.932	-58.620	-55.648	-52.496
Vedligeholdelse af anlæg	-21.486	-43.126	-18.063	-29.175	-16.801
Andre driftsomkostninger	-1.495	-1.305	0	-810	0
Administrationsomkostninger	-48.254	-48.519	-50.940	-49.070	-49.267
Afskrivninger	-9.659	-43.938	-43.938	-37.909	-29.212
Finansiering	525	892	1.086	1.432	1.555
Nettoresultat/overdækning	<b>48.433</b>	<b>-15.750</b>	<b>11.913</b>	<b>9.622</b>	<b>26.965</b>
<b>Balance</b>					
Anlæg	39.866	49.525	93.463	101.228	128.531
Omsætningsaktiver	777.644	718.378	688.301	667.471	626.071
Gæld	-74.872	-73.698	-71.809	-70.657	-66.182
Balance netto	<b>742.638</b>	<b>694.205</b>	<b>709.955</b>	<b>698.042</b>	<b>688.420</b>
heraf andelskapital	519.780	519.780	519.780	519.780	519.780
heraf overdækning	222.858	174.425	190.175	178.262	168.640

# 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 2020 - 31/3 2021

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
<b>Indtægter</b>		
Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	235.662	220.594
Indbetalt restancer fra sidste år	0	0
Åningsgebyr, mæglergebyrer	600	0
- Grøn vandafgift til staten	-47.453	-42.416
Indtægter brutto	<b>188.809</b>	<b>178.178</b>
<b>Årets overdækning (nettoresultat)</b>	<b>-48.433</b>	<b>15.750</b>
Indtægter netto	<b>140.376</b>	<b>193.928</b>
<b>Udgifter</b>		
1 Køb af vand	60.007	57.932
2 Distributionsomkostninger	22.981	44.431
3 Administrationsomkostninger	48.254	48.519
Udgifter i alt	<b>131.242</b>	<b>150.882</b>
Resultat før afskrivninger	<b>9.134</b>	<b>43.046</b>
4 <b>Afskrivninger på anlæg</b>	9.659	43.938
Resultat før finansielle poster	<b>-525</b>	<b>-892</b>
<b>Finansiering</b>		
5 Finansieringsindtægter	1.200	897
5 Finansieringsudgifter	-675	-5
Finansiering netto	<b>525</b>	<b>892</b>
<b>Afstemning</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31/3 2021

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
6	Anlæg	39.866	49.525
	Igangv. investering	0	0
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>39.866</b>	<b>49.525</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende vandopkrævninger	0	9.593
	Forudbetalt køb af vand	7.346	4.540
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>7.346</b>	<b>14.133</b>
7	Likvide beholdninger	<b>770.298</b>	<b>704.245</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>777.644</b>	<b>718.378</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>817.510</b>	<b>767.903</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
8	Andelskapital	<b>519.780</b>	<b>519.780</b>
<b>Gæld</b>			
9	Overdækning	<b>222.858</b>	<b>174.425</b>
<b>Kortfristet gæld</b>			
10	Merværdiafgift	52.363	48.657
	Grøn vandafgift	3.485	2.049
	Skyldigt køb af vand	0	0
	Skyldige omkostninger	19.024	22.992
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>74.872</b>	<b>73.698</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>297.730</b>	<b>248.123</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>817.510</b>	<b>767.903</b>



## Noter

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
<b>1 Køb af vand</b>		
7.388 m3 1/4 2020 - 31/3 2021	56.988	7.342 m3 54.875
Målerafgift 12 mdr.	3.019	3.057
Køb af vand	60.007	57.932
<b>2 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	21.486	43.126
Vandanalyser	1.495	1.305
Driftsomkostninger	22.981	44.431
<b>3 Administrationsomkostninger</b>		
Gaver og blomster	0	365
Kontorartikler, småinventar, it	4.710	4.299
Digitale ledningskort	1.502	1.466
Bankgebyrer og opkrævn.omkostninger	3.024	3.045
Godtgørelser	21.650	22.808
Mødeudgifter	3.767	4.243
Porto	535	90
Revisionshonorar	3.500	3.200
Kontingenter	3.633	3.424
Forsikringer	5.934	5.579
Administrationsomkostninger	48.254	48.519
<b>4 Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Forbindelsesledning, 6,7% af kr. 54.453 (9. år af 15 år)	3.630	3.630
Vandmålere kr. 153.494 (6 år)	0	25.582
Ledningskort kr. 26.091 (3 år)	0	8.697
Stophane Præstøvej 16,7% af kr. 36.173 (3. år af 6 år)	6.029	6.029
Afskrivninger og nedskrivninger	9.659	43.938
<b>5 Finansieringsindtægter og -udgifter</b>		
Renteindtægter pengeinstitutter	0	397
Renter debitorer	1.200	500
Finansieringsindtægter	1.200	897
Renteudgifter pengeinstitutter	675	5
Finansieringsudgifter	675	5

## Noter

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
<b>6 Anlæg</b>		
Anskaffelsessum primo	270.211	270.211
Afskrivninger primo	-220.686	-176.748
Årets afskrivninger	-9.659	-43.938
Anlæg	<b>39.866</b>	<b>49.525</b>
<b>7 Likvide beholdninger</b>		
Bankkonto	13.778	27.134
Aftalekonto	756.520	677.111
Likvide beholdninger	<b>770.298</b>	<b>704.245</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	174.425	190.175
Årets overdækning (nettoresultat)	48.433	-15.750
Overdækning ultimo	<b>222.858</b>	<b>174.425</b>
<b>10 Merværdiafgift</b>		
Skyldig moms primo	48.657	50.680
Årets moms	33.162	23.275
Betalt moms	-29.456	-25.297
Afrunding	0	-1
Merværdiafgift	<b>52.363</b>	<b>48.657</b>