

Mosebølle Vandværk A.m.b.A.

**Årsrapport
1/4 2016 - 31/3 2017**



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1/4 2016 - 31/3 2017	7
Balance pr. 31/3 2017	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
msbvand@gmail.com

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten 2016/2017 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 1. maj 2017

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 2016 - 31. marts 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 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. 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.

Kommunikerer vi 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.

Faxe, den 1. maj 2017
Revisionskontoret i Faxe

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Beretning 2016/17

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

Ud fra Erhvervsstyrelsens vejledning vises årets resultat nu som en over- eller underdækning under årets indtægter.

Den hidtidige 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 regnskabsåret har vi haft 1 ledningsbrud og betalt for skift af defekte lukkehaner.

Den betalte 1. halvdel af udgift til digitalisering af lednings-kortene belaster først resultatopgørelsen, når kortene er færdige.

Årets resultat er tilfredsstillende. Resultatet overføres til de kommende års forventede udgifter til renovering af ledningsnet og forbedringer i vandværkets systemer.

Regnskabsresultater:

	<u>16/17</u>	<u>15/16</u>	<u>14/15</u>	<u>13/14</u>	<u>12/13</u>
Resultatopgørelse					
Opkrævet for vandleverance hos forbrugerne excl. moms	209.222	213.863	226.537	223.193	203.153
Andre indtægter	3.520				
Grøn vandafgift til staten	-39.556	-38.592	-37.344	-37.117	-39.093
Køb af vand	-52.496	-48.556	-55.227	-62.409	-23.591
Vedligeholdelse af anlæg *	-16.801	-9.033	-38.048	-17.230	-39.039
Andre driftsomkostninger	0	0	0	-1.602	-12.997
Administrationsomkostninger	-49.267	-37.644	-41.197	-40.788	-44.500
Afskrivninger og nedskrivning	-29.212	-29.212	-29.214	-3.630	-61.202
Finansiering	1.555	1.745	4.140	4.843	4.166
Nettoresultat/overdækning	26.965	52.571	29.647	65.260	-13.103

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

Balance

Anlæg	128.531	142.258	171.470	47.190	50.820
Omsætningsaktiver	626.071	591.281	508.056	600.794	501.261
Gæld	-66.182	-72.084	-70.642	-68.747	-38.104
Balance netto	688.420	661.455	608.884	579.237	513.977
heraf andelskapital	519.780	519.780			
heraf overdækning	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.

De afholdte udgifter til digitalisering af vandværkets ledningskort er opført som igangværende investering. Afskrivningsperioden starter når de digitale kort er færdigproducerede.

Tilgodehavender

Af årets vandopkrævninger er kr. 6.000 ikke indbetalt før afslutning af årsregnskabet, og ikke optaget som indtægter og 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 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
6	Anlæg	113.046	142.258
	Igangv. investering, lednings-kort	15.485	0
	Anlægsaktiver i alt	128.531	142.258
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende vandopkrævninger	1.925	1.688
	Forudbetalt køb af vand	2.203	3.190
	Tilgodehavender i alt	4.128	4.878
7	Likvide beholdninger	621.943	586.403
	Omsætningsaktiver i alt	626.071	591.281
	Aktiver i alt	754.602	733.539
Passiver			
Egenkapital			
8	Andelskapital	519.780	519.780
Gæld			
9	Overdækning	168.640	141.675
Kortfristet gæld			
10	Merværdiafgift	42.474	45.651
	Grøn vandafgift	2.050	2.677
	Skyldige omkostninger	21.658	23.756
	Kortfristet gæld i alt	66.182	72.084
	Gæld i alt	234.822	213.759
	Passiver i alt	754.602	733.539

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Køb af vand		
6.781 m3 1/4 2016 - 31/3 2017	49.509	45.569
Målerafgift 12 mdr.	2.987	2.987
Køb af vand	52.496	48.556
2 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse	16.801	8.238
Vandanalyser	0	795
Driftsomkostninger	16.801	9.033
3 Administrationsomkostninger		
Gaver og blomster	0	999
Kontorartikler og småinventar	5.236	6.039
Bankgebyrer og opkrævn.omkostninger	1.910	1.835
Godtgørelser	20.900	12.400
Mødeudgifter	4.875	3.553
Porto	868	776
Revisionshonorar	3.000	3.000
Kontingenter	3.125	3.719
Kursusudgifter	4.400	480
Forsikringer	4.953	4.843
Administrationsomkostninger	49.267	37.644
4 Afskrivninger og nedskrivninger		
Forbindelsesledning, 6,7% af kr. 54.453 (4. år)	3.630	3.630
Vandmålere 16,7% af kr. 153.494	25.582	25.582
Afskrivninger og nedskrivninger	29.212	29.212
5 Finansieringsindtægter		
Renter pengeinstitutter	478	945
Renter debitorer	1.100	800
Finansieringsindtægter	1.578	1.745

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
6 Anlæg		
Anskaffelsessum primo	207.947	207.947
Årets tilgang vandmålere	0	0
Afskrivninger primo	-65.689	-36.477
Årets afskrivninger	-29.212	-29.212
Anlæg	113.046	142.258
7 Likvide beholdninger		
Bankkonto	45.527	247.142
Aftalekonto	576.416	339.261
Likvide beholdninger	621.943	586.403
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	141.675	89.104
Årets overdækning (nettoresultat)	26.965	52.571
Overdækning ultimo	168.640	141.675
10 Merværdiafgift		
Skyldig moms primo	45.651	48.673
Årets moms	28.685	34.723
Betalt moms	-31.863	-37.745
Afrunding	1	0
Merværdiafgift	42.474	45.651