

ORIGINAL

Andelsselskabet Mosvig Vandværk

Årsrapport

2019

CVR-nr. 48 60 86 12

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 2 Bestyrelsespåtegning
- 3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens beretning

- 6 Virksomhedsoplysninger
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Andelsselskabet Mosvig Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Bestyrelsens beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjert, den 10. marts 2020

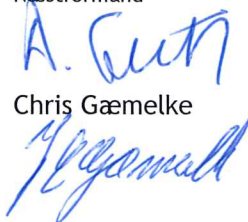
Ejnar Damkjær
Formand

Anders Gustafsson
Næstformand

Ole Skov
Kasserer

Ole Schultz
Sekretær

Chris Gæmelke



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Andelsselskabet Mosvig Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Mosvig Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 virksomheden 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 som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

interessenter har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Interessenterne har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som interessenterne anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er interessenterne ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 interessenterne enten har til hensigt at likvidere virksomhedens, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne 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 virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af interessenterne, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som interessenterne har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om interessenternes udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 ledelsesberetning

Interessenterne er ansvarlig for ledelsesberetning.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetning.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetning og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen, eller om den på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

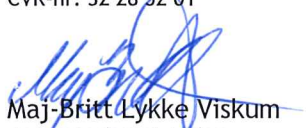
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetning indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetning er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetning.

Kolding, den 10. marts 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andelsselskabet Mosvig Vandværk Kystvej 102 6091 Bjert
	CVR-nr.: 48 60 86 12 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ejnar Damkjær Anders Gustafsson Ole Skov Ole Schultz Chris Gæmelke
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest muligt driftsbidrag, som dog foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser.

Aktivt ejerskab

Der er etableret nødforsyningsledning fra Sjølund Vandværk, som har kapacitet til at forsyne MOSVIG Vandværk 100 %.

Der er investeret i omlægning af gammel hovedledning ved Strandpavillonen og elforsyning til trykstation ved ny udstykning vest for Fuglsangvej.

Bestyrelsens opgaver og ansvar

Bestyrelsens overordnede strategi er at bevare MOSVIG Vandværk som et selvstændigt vandværk. Strategien tages op én gang om året til vurdering, herunder selskabets organisering og ledelse. Nødvendige tiltag og investeringer fremgår af investeringsplanen, som rækker 10 år frem i tiden, og som ved årets begyndelse revurderes.

Bestyrelsens sammensætning og samspil

Bestyrelsen er bevidst omkring problematikken at rekruttere nye medlemmer til bestyrelsesarbejdet, når et eller flere bestyrelsesmedlemmer vælger at forlade bestyrelsesarbejdet.

Det er målsætningen løbende at søge nye emner til ledige bestyrelsesposter, således alsidigheden i sammensætningen, vandværkets behov og flest mulige kompetencer er dækket ind.

Bestyrelsens kompetencer

Bestyrelsen samt vandværkets bestyrer, besidder de kompetencer, praktiske erfaringer og viden for den daglige drift af vandværket.

Bestyrelsen har indgået en Partnerskabsaftale med Region SydDanmark og Kolding Kommune for nærmere undersøgelse af forureningen med N,N-dimethylsulfamid (DMS).

Honorering af bestyrelsen og daglig leder

Der udbetales fast årlig løn til vandværkets daglige leder, som bogføres under produktionsomkostninger.

Bestyrelsesmedlemmer honoreres i forhold til den besatte bestyrelsespost.

Honorar bogføres under administrationsomkostninger. Udgifter i forbindelse med deltagelse i kurser afholdes af vandværket.

Samspil mellem bestyrelsen og daglig leder

Der har gennem hele driftsåret 2019 været et yderst tilfredsstillende samarbejde mellem bestyrelsen og bestyrer af vandværket. Vandværkets bestyrer deltager i alle bestyrelsesmøder og redegør løbende for evt. driftsforstyrrelser og anden aktivitet siden foregående møde.

Ledelsesberetning

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat på kr. 399.377 er indregnet i nettoomsætningen som overdækning.

I 2018 var resultatet kr. 623.730.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Mosvig Vandværk er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker, årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er som hovedregel aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. I modsætning til sidste år er afskrivningerne indregnet i en særskilt post i resultatopgørelsen. Al blancen er overdækningerne ændret til Overdækning vedr. anlægssum og Øvrig overdækning. Ændring som følge af dette er indarbejdet i sammenligningstallene.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Opstillingen følger vejledningen fra Danske Vandværker og dermed Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Skatter

Vandværket er skattefritaget jf. skattefritagelsesreglerne i selskabsskatteloven.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Vandværket	50 år
Ledningsnettet	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 år

Aktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Prioritetsgæld

Prioritetsgælden er værdiansat til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018	Budget 2019	Budget 2020
			ej revideret	ej revideret
1 Nettoomsætning	700.266	542.627	607.500	625.000
2 Produktionsomkostninger	-201.811	-98.757	-120.000	-124.000
Bruttofortjeneste	498.455	443.870	487.500	501.000
3 Distributionsomkostninger	-100.942	-71.190	-90.000	-110.000
4 Administrationsomkostninger	-200.933	-183.805	-200.000	-206.000
5 Afskrivninger	-167.117	-154.009	-150.000	-155.000
Resultat før renter	29.463	34.866	47.500	30.000
Finansielle indtægter	0	0	0	0
6 Finansielle omkostninger	-29.463	-34.866	-47.500	-30.000
Årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat fordeles således:				
Overdækning vedr. anlægssum (årets afskrivninger)	167.117	154.009		
Øvrig overdækning (Årets overdækning før afskrivninger)	-566.494	-777.739		
Årets resultat (overdækning netto)	399.377	623.730		
I alt	0	0		

Balance 31. december

Aktiver			
Note		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
7	Vandværket	1.036.434	1.050.897
7	Ledningsnettet	2.804.753	2.239.511
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>650.059</u>	<u>712.586</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.491.246</u>	<u>4.002.994</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.491.246</u>	<u>4.002.994</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.485	12.650
8	Andre tilgodehavender	<u>80.696</u>	<u>40.584</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>105.181</u>	<u>53.234</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>120.181</u>	<u>68.234</u>
	Aktiver i alt	<u>4.611.427</u>	<u>4.071.228</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Gældsforpligtelser		
9 Overdækning vedr. anlægssum	4.324.246	3.848.994
10 Øvrig overdækning	-2.004.896	-2.071.021
11 Gæld til realkreditinstitutter	1.131.800	1.350.735
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.451.150	3.128.708
12 Kortfristet del af langfristet gæld	615.900	755.400
Gæld til pengeinstitutter	398.783	47.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.659	15.298
13 Anden gæld	117.935	124.295
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.160.277	942.520
Gældsforpligtelser i alt	4.611.427	4.071.228
Passiver i alt	4.611.427	4.071.228

Noter

	2019	2018
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	845.784	756.568
Vandafgifter	119.224	127.620
Gebyrer flytteopgørelser	10.550	14.610
Tilslutningsafgifter	88.616	217.652
Måleraflæsninger	22.610	44.765
Udskiftning af målere	12.859	5.142
Overdækning	-399.377	-623.730
	700.266	542.627
2. Produktionsomkostninger		
Vandprøver	55.571	26.740
Vedligeholdelse vandværket	96.240	25.667
Løn, driftspersonale	50.000	46.350
	201.811	98.757
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet/ledningsregistrering	76.170	54.400
El	24.772	16.790
	100.942	71.190

Noter

	2019	2018
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.064	2.047
Edb-omkostninger	13.004	16.667
Mindre nyanskaffelser	2.021	2.039
Telefon	3.941	4.262
Porto og gebyrer	7.513	1.403
Revisorhonorar	15.700	14.500
Revisorhonorar, rest sidste år	1.200	0
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	12.240	12.240
Forbrugsafregning	26.803	16.027
Forsikring og kontingenter	19.425	22.412
Møder og generalforsamling	25.821	20.337
Repræsentation	119	357
Kursus	5.440	7.757
Konsulenthonorar	3.500	0
Honorarer	57.500	57.500
Personaleomkostninger	4.642	6.257
	200.933	183.805
5. Afskrivninger		
Afskrivning på vandværket	22.690	22.525
Afskrivning på ledningsnettet	81.900	68.957
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.527	62.527
	167.117	154.009
6. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	6.064	7.978
Prioritetsrenter	16.645	19.052
Garantiprovision	6.754	7.836
	29.463	34.866

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Vandværket</u>	<u>Lednings- nettet</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	1.126.235	4.236.442	893.233
Tilgang	<u>8.227</u>	<u>647.142</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.134.462</u>	<u>4.883.584</u>	<u>893.233</u>
Afskrivninger primo	75.338	1.996.931	180.647
Årets afskrivninger	<u>22.690</u>	<u>81.900</u>	<u>62.527</u>
Afskrivninger ultimo	<u>98.028</u>	<u>2.078.831</u>	<u>243.174</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.036.434</u>	<u>2.804.753</u>	<u>650.059</u>

31/12 2019

31/12 2018

8. Andre tilgodehavender

Moms	<u>80.696</u>	<u>40.584</u>
	<u>80.696</u>	<u>40.584</u>

9. Overdækning vedr. anlægssum

Saldo primo	4.002.994	3.918.240
Driftsførte afskrivninger	-167.117	-154.009
Investeringer	<u>655.369</u>	<u>238.763</u>
	<u>4.491.246</u>	<u>4.002.994</u>
Forventede afskrivninger næste år	<u>-167.000</u>	<u>-154.000</u>
	<u>4.324.246</u>	<u>3.848.994</u>

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
10. Øvrig overdækning		
Modtagne forudbetalinger fra medlemmer	-1.686.021	-2.224.997
Årets investeringer	-655.369	-238.763
Årets overdækning + afskrivninger	566.494	777.739
	-1.774.896	-1.686.021
Forventede investeringer næste år	-230.000	-385.000
	-2.004.896	-2.071.021

Jvfr. vejledningen fra 2016 fra Erhvervsstyrelsen for små vandværker er principperne for opdeling af egenkapitalen indarbejdet som beskrevet. Egenkapitalen er således helt overført til overdækninger, som skal tilbagebetales til forbrugerne over en årrække og derfor optages som gæld i årsregnskabet.

Den del af overdækningen, der forventes anvendt i det kommende regnskabsår enten i drift eller til investeringer, er placeret under kortfristet gæld.

Foreningen er underlagt lov om vandforsyning mv. Ifølge loven skal foreningens økonomi hvile i sig selv, således at en kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

11. Gæld til realkreditinstitutter

Kommunekredit	1.350.700	1.567.135
	1.350.700	1.567.135
Kortfristet del af gæld til kreditinst.	-218.900	-216.400
	1.131.800	1.350.735

12. Kortfristet del af langfristet gæld

Forventede afskrivninger, jf. note 9	167.000	154.000
Forventede investeringer, jf. note 10	230.000	385.000
Kommune Kredit, jf. note 11	218.900	216.400
	615.900	755.400

13. Anden gæld

Skyldig vandafgift	106.621	110.062
Andre skyldige omkostninger	11.314	14.233
	117.935	124.295