

## § 60 fællesskab : Vallensbæk Mose



Årsregnskab 2021

Vallensbæk Mose

Daglig drift:  
Rendsagervej 5  
2625 Vallensbæk  
Tlf. 43 64 84 71

Administration:  
Albertslund Kommune, Teknik  
og Miljø  
Nordmarks Allé 1  
2620 Albertslund  
Tlf. 43 68 68 68

## Indhold

Selskabets oplysninger .....	1
Ledelsens årsberetning .....	4
Anvendt regnskabspraxis .....	5
Regnskabsopgørelse .....	7
Balance.....	8
Noter til Regnskabsopgørelse .....	9
Noter til Balancen .....	11
Personaleoversigt 2021.....	12

## Selskabets oplysninger

### Fællesskab

Vallensbæk Mose I/S

Daglig drift:

Rendsagervej 5, 2625 Vallensvæk

Tlf.: 43 64 84 71

Administration:

Albertslund Kommune, Teknik og Miljø

Nordmarks Allé 1, 2620 Albertslund

Tlf.: 43 68 68 68

Regnskabsår 1. januar - 31. december

### Bestyrelsen

Formand Jan Høgskilde ©, Martin Nielson (A) Vallensbæk Kommune

Lars gravgaard Hansen ©, Susanne Storm Lind (A) Albertslund Kommune

Mai-Britt Hartvig ©, Ebbe Rosenberg (A) Ishøj Kommune

Poul Rikardt Jørgensen (O), Toke Elling ©, Steffen Mølgaard Jensen ©

Høje Taastrup

### Ledelsen

Hans-Henrik Høg/Marie Brøchner Jespersen - Albertslund Kommune

### Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

## Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for perioden 1. januar 2022 – 31. december 2021 for Vallensbæk Mose. Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fællesskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Vallensbæk den XX. September 2023

Hans-Henrik Høg:

---

## Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Vallensbæk Mose I/S, har i dag behandlet og godkendt årsrapport for perioden 1. januar 2021 – 31. december 2021.

Vallensbæk den XX. September 2023

Formand Jan Høgskilde: \_\_\_\_\_

Martin Nielson: \_\_\_\_\_

Lars gravgaard Hansen: \_\_\_\_\_

Susanne Storm Lind: \_\_\_\_\_

Mai-Britt Hartvig: \_\_\_\_\_

Ebbe Rosenberg: \_\_\_\_\_

Poul Rikardt Jørgensen: \_\_\_\_\_

Toke Elling: \_\_\_\_\_

Steffen Mølgaard Jensen \_\_\_\_\_

## **Ledelsens årsberetning**

### **Hovedaktivitet**

Drift og vedligeholdelse af I/S Vallensbæk moses arealer, bygninger og anlæg

### **Finansiering af Vallensbæk Mose I/S**

Finansieringen sker via bidrag fra de fire kommuner:

Albertslund 41%, Vallensbæk 28%, Høje Taastrup 27 % og Ishøj 4 %

### **Året der gik**

Driften var præget af Coronasituationen i forhold til drift af restauranten - Spisestedet Mosen, ellers er 2021 forløbet som forventet i forhold til drift og vedligehold af arealer, anlæg og bygninger.

### **Forventninger til fremtiden**

Bolværkerne trænger til fornyelse - udgiftsfordelingen til fornyelsen skal afklares med Kloaksammenslutningen, som også har interesse i at de vedligeholdes. Der er mange døde træer i granskoven, der skal laves en plan for området's fremtid.

### **Begivenheder efter statusdagen**

Der har ikke være væsentlige begivenheder efter statusdagen som har indflydelse på det aflagte regnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Regnskabet for Vallensbæk Mose aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs og kapitalposter. Selskabet aflægger regnskab som et § 60 selskab.

### God bogføringsskik

Selskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter og lovgivning er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

### Driftsregnskab

#### Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf.

transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden udløbet af supplementsperioden, der slutter januar i det nye regnskabsår. Dog kan der på enkelte områder være bogført på gammelt regnskabsår indtil primo februar det efterfølgende år.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

#### Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af selskabets årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Der udarbejdes ikke omkostningsregnskab.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af selskabets resultat og præsentation af selskabets væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

I resultatopgørelsen er regnskabsårets budget vist i særskilt kolonne.

### Balancen

#### Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise selskabets aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af ministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver indregnes i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid.

Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer m.v.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Levetider er fastlagt til følgende:

<b>Aktivtype</b>	<b>Levetider</b>
Bygninger	15-50
Tekniske anlæg, ledningsnet m.v.	20-100
Tekniske anlæg, installationer	20-30
Tekniske anlæg, maskiner m.v.	5-15
Køretøjer	5-8
Inventar	3-5
inventar, it-udstyr m.v.	3

### **Tilgodehavender**

Posten viser tilgodehavender, som består af mellemregning med Albertslund kommune.

### **Egenkapital**

Det er interessenternes intention, at fællesskabet skal hvile i sig selv, hvorfor årets resultat fra fællesskabets forskellige aktiviteter alene tillægges/fradrages fællesskabets egenkapital for herigennem at holde regnskab med, at forbrugerne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de enkelte opgaver.

### **Langfristede gældsforpligtigelser**

Langfristet gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominal værdi.



## Regnskabsopgørelse

### **Regnskabsopgørelse i hele kr.**

<b>Pr.31.12.2021</b>		Regnskab		Budget
	Note	2020	2021	2021
Kommunalt tilskud	1	-1.809.420	-1.860.605	-2.095.000
Øvrige indtægter	2	-97.860	-169.349	-184.000
Overført driftstilskud		0	0	0
<b>Driftsindtægter i alt</b>		<b>-1.907.280</b>	<b>-2.029.954</b>	<b>-2.279.000</b>
Personaleomkostninger	3	427.326	611.933	490.000
Vedligehold af bygninger	4	500.403	448.544	394.000
Vedligehold af grund	5	870.515	796.555	1.212.000
Andet	6	109.036	172.922	183.000
<b>Driftsudgifter i alt</b>		<b>1.907.280</b>	<b>2.029.954</b>	<b>2.279.000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

### **Balance i hele kr.**

<b><u>Pr.31.12.2021</u></b>		<b>Primo</b>	<b>ultimo</b>
<b>Aktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver			
- Tekniske anlæg mv.	7	44.028	33.021
Omsætningsaktiver - Tilgodehavende	8	142.181	142.181
<b>Aktiver i alt</b>		<b>186.209</b>	<b>175.202</b>
<b>Passiver</b>			
Egenkapital	10	-145.626	-134.162
Langfristet gæld	9	-40.583	-41.039
<b>Passiver i alt</b>		<b>-186.209</b>	<b>-175.202</b>
<b>Balance</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter til Regnskabsopgørelse

### Note

1	De enkelte kommuners andel af nettoudgifter i henhold til fordelingsnøglen:		
			59% af drift i alt
	Høje Tåstrup	27,0%	502.944 kr.
	Vallensbæk	28,0%	521.572 kr.
	Ishøj	4,0%	74.510 kr.
			<u>1.099.027 kr.</u>
	Albertslund		
	I alt	41,0%	761.578 kr.
			<u>1.860.605 kr.</u>

2			
	Forpagtningsafgift		-45.000 kr.
	Opkrævning el, vand og varme		-92.729 kr.
	Arbejde ved Vejleå		-31.620 kr.
			<u>-169.349 kr.</u>
	I alt		<u>-169.349 kr.</u>

3			
	Lønninger		564.164 kr.
	Driftsudgifter		47.769 kr.
			<u>611.933 kr.</u>
	I alt		<u>611.933 kr.</u>

4		
	El, vand og varme	43.086 kr.
	varekøb	23.748 kr.
	Tjenesteydelser u/moms	782 kr.
	Forsikringer u/moms	27.159 kr.
	entreprenør- og håndværkerydelser	230.533 kr.
	tjenesteydelser m/moms	123.236 kr.
	I alt	<u>448.544 kr.</u>

5		
	varekøb	138.649 kr.
	tjenesteydelser u/moms	153.379 kr.
	entreprenør- og håndværkerydelser	403.941 kr.
	tjenesteydelser m/moms	100.586 kr.
	I alt	<u>796.555 kr.</u>

6		
	El, vand og varme	92.729 kr.
	Bespisning, varekøb mv.	80.193 kr.
	I alt	<u>172.922 kr.</u>

## Noter til Balancen

### Note

7	Afskrivning = 10 år					
	Aktiv	Kostpris	Køb år	Regnskabs år	Afskrivning antal år	Aktiv ultimo
	Vogn	110070	2014	2021	7	33.021 kr.
	<b>Aktiv i alt</b>					<b>33.021 kr.</b>

8	Fiskeleje pulje (Står på mellemregningskonto i Albertslund Kommune)		142.181 kr.
---	---	--	-------------

9	Indefrosne feriemidler	40.583 kr.
	Indeksring 2021	457 kr.
	<b>Langfristet gæld</b>	<b>41.039 kr.</b>

10	Egenkapital 31.12.2020	-145.626 kr.
	Materielle anlægsaktiver	11.007 kr.
	Langfristet gæld	457 kr.
	<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>-134.162 kr.</b>

## Personaleoversigt 2021

### **Personaleoversigt 2021**

Personale forbrug 2021	Lønudgifter 2021
1,03	464.164 kr.