

§ 60 fællesskab : Vallensbæk Mose



Årsregnskab 2022

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 regnskabspraksis	5
Regnskabsopgørelse	7
Balance	8
Noter til Regnskabsopgørelse	9
Noter til Balancen	11
Personaleoversigt 2022	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

Lars Gravgaard Hansen (C) (formand), Ulla Nielsen (A) Albertslund Kommune

Jan Høgskilde (C), Martin Nielson (A) Vallensbæk Kommune

Toke Elling (C), Thomas Bak (A) Høje Taastrup Kommune

Thomas Hjorth Rasmussen (A), Kalbyie Yûksel (F) Ishøj Kommune

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 2022 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 2022 – 31. december 2022.

Vallensbæk den XX. September 2023

Lars Gravgaard Hansen(formand): _____

Ulla Nielsen: _____

Jan Høgskilde: _____

Martin Nielson: _____

Thomas Bak: _____

Toke Elling: _____

Thomas Hjorth Rasmussen: _____

Kalbyie Yûksel: _____

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 2022 forløbet som forventet i forhold til drift og vedligehold af arealer, anlæg og bygninger - året bar dog også præg af henvendelsen fra Ankestyrelsen, der kræver at I/S Vallensbæk Mose oprettes som et reelt §60 A - selskab, med dertil hørende nye vedtægter og regnskabspraksis

Forventninger til fremtiden

Det er forventningen at I/S Vallensbæk Mose i 2023 er klar med nye vedtægter og i øvrigt følger årsregnskabsloven.

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 aflægges 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:

Aktivtype	Levetider
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 nominel værdi.

Leasing

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Vallensbæk mose I/S har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Vallensbæk mose I/S er forpligtet til at betale i leasingperioden.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse i hele kr.

<u>Pr.31.12.2022</u>		Regnskab		Budget
	Note	2021	2022	2022
Kommunalt tilskud	1	-1.862.757	-1.564.107	-2.158.000
Øvrige indtægter	2	-169.349	-229.590	-275.000
Overført driftstilskud		0	0	0
<u>Driftsindtægter i alt</u>		-2.032.106	-1.793.697	-2.433.000
Personaleomkostninger	3	614.085	596.671	605.000
Vedligehold af bygninger	4	448.544	376.446	381.000
Vedligehold af grund	5	796.555	627.037	1.259.000
Andet	6	172.922	193.543	188.000
<u>Driftsudgifter i alt</u>		2.032.106	1.793.697	2.433.000
Driftsresultat		0	0	0

Balance

Balance i hele kr.

<u>Pr.31.12.2022</u>		Primo	ultimo
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
- Tekniske anlæg mv.	7	33.021	22.014
Omsætningsaktiver - Tilgodehavende	8	142.181	142.181
Aktiver i alt		175.202	164.195
Passiver			
Egenkapital	10	-134.162	27.872
Langfristet gæld	9	-41.039	-192.067
Passiver i alt		-175.202	-164.195
Balance		0	0

Noter til Regnskabsopgørelse

Note

1	De enkelte kommuners andel af nettoudgifter i henhold til fordelingsnøglen:		
			59% af drift i alt
	Høje Tåstrup	27,0%	422.309 kr.
	Vallensbæk	28,0%	437.950 kr.
	Ishøj	4,0%	62.564 kr.
			<u>922.823 kr.</u>
	Albertslund		
I alt	41,0%	641.284 kr.	
		<u>1.564.107 kr.</u>	

2	Forpagtningsafgift	-90.000 kr.
	Opkrævning el, vand og varme	-139.590 kr.
	I alt	<u>-229.590 kr.</u>

3	Lønninger	550.819 kr.
	Driftsudgifter	45.851 kr.
	I alt	<u>596.670 kr.</u>

4		
	El, vand og varme	61.871 kr.
	varekøb	29.389 kr.
	Tjenesteydelser u/moms	39.380 kr.
	Forsikringer u/moms	33.231 kr.
	entreprenør- og håndværkerydelser	23.985 kr.
	tjenesteydelser m/moms	188.589 kr.
	I alt	<u>376.446 kr.</u>

5		
	varekøb	65.963 kr.
	tjenesteydelser u/moms	114.261 kr.
	entreprenør- og håndværkerydelser	314.413 kr.
	tjenesteydelser m/moms	132.400 kr.
	I alt	<u>627.037 kr.</u>

6		
	El, vand og varme	139.590 kr.
	Bespisning, varekøb mv.	53.954 kr.
	I alt	<u>193.543 kr.</u>

Noter til Balancen

Note

7						
Afskrivning = 10 år						
Aktiv	Kostpris	Køb år	Regnskabs år	Afskrivning antal år	Aktiv ultimo	
Vogn	110070	2014	2022	8	22.014 kr.	
Aktiv i alt						22.014 kr.

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

9					
Leasing oversigt					
Modpart	Kontrakt nr.	udløb	Valuta	Anskaffelsessum	Ultimo saldo
		31-03-			
Kom.leasing	A48664	2025	DKK	209.000 kr.	150.165 kr.
		Indefrosne feriemidler			40.583 kr.
		Indeksring 2022			1.318 kr.
Langfristet gæld					192.067 kr.

10	
Egenkapital 31.12.2021	-134.162 kr.
Materielle anlægsaktiver	11.007 kr.
Langfristet gæld	151.028 kr.
Egenkapital 31.12.2022	
	27.872 kr.

Personaleoversigt 2022

Personaleoversigt 2022

Personale forbrug 2022	Lønudgifter 2022
1	450.819 kr.