

ÅRSBOKSLUT

för

Mörbyfjärdens Samfällighetsförening

Org.nr. 716416-2492

Räkenskapsåret

2023-01-01 — 2023-12-31

Styrelsen avger följande årsbokslut

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2-5
Resultaträkning	6
Balansräkning	7-8
Noter	9-10
Underskrifter av årsredovisning	11

Styrelsen för Mörbyfjärdens Samfällighetsförening avger följande årsbokslut för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltningen bedrivs i sex gemensamhetsanläggningar (GA)

GA:1 ansvarar för parkmark med friluftsbad, badplats, bastu, tennisbana och bollplan.

GA:5 ansvarar för vägar, parkeringsplatser och diken samt allmän platsmark

GA:16 ansvarar för hamnanläggningar och upplåtelse av båtplatser.

GA:17 ansvarar för vattenförsörjningen.

GA:18 ansvarar för vintervattenledningar.

GA:19 ansvarar för sommarvattenledningar.

EKONOMI

Föreningshuset SEDAB AB administrerar samfällighetens medlemsregister och debiteringslängd samt sköter bokföring, fakturering och inkassering av andelsavgifter.

Moms

Skatteverket beslöt 2022 att samfälligheter ska vara momsredovisningsskyldiga. Detta innebar att vi fick dra av moms som vi betalade till leverantörer, men också att medlemmars avgifter till samfälligheten belastades med moms. Mörbyfjärdens Samfällighetsförening ansökte hösten 2023 även om momsredovisningsskyldighet retroaktivt från och med 2019, då vi genomförde stora investeringar de åren och netto skulle ha tjänat på det. Skatteverkets process med att godkänna den retroaktiva ansökan pågick fortfarande vid årsskiftet 2023/2024. Processen skedde stegvis, innebärande bland annat att vi påfördes momskostnader innan vi fick momsen återbetald. Vid årsskiftet hade vi därför belastats netto med 455 531 kr, ett belopp som påverkar det egna kapitalet och finns upptaget under rubriken 'Förändringar i eget kapital (EK)' nedan samt resultatet för GA1. Efter årsskiftet har vi dock fått stora summor återbetalda och har i skrivande stund ca 2,1 mkr på vårt skattekonto. Det egna kapitalet har därmed återställts.

Högsta Förvaltningsdomstolen beslöt 2024-02-20 att samfälligheter inte ska vara momsredovisningsskyldiga och upphävde därmed Skatteverkets tidigare beslut. De exakta ekonomiska konsekvenserna av detta är fortfarande oklara, men styrelsen bedömer att den övervägande delen av det positiva saldot på skattekontot kommer att återkrävas av Skatteverket.

Årsbokslutet nedan avser 2023, då Skatteverkets beslut om momsredovisningsskyldighet fortfarande var gällande. Redovisningen är därför inkl. moms på andelsdebiteringen och exkl. moms för de relevanta kostnadsposterna.

Lån

Under 2023 togs ett nytt lån på 300 000 kr för att finansiera upprustningen av tennisbanorna. Lånebilderna ser ut på följande sätt:

	<u>Skuld</u>	<u>Skuld</u>	<u>Räntesats</u>	<u>Amortering</u>
	<u>2023-01-01</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>per år</u>
GA:1	0	285 000	6,45%	30 000
GA:5	1 570 840	1 516 680	6,70%	54 160
GA:16	1 027 400	991 800	6,70%	35 600
GA:17	1 458 240	1 381 480	6,70%	76 760
TOTALT	4 056 480	4 174 960		196 520

Förändringar på bankkonto i enlighet med Underhålls- och Förnyelseplan

I enlighet med föreningens Underhålls- och Förnyelseplan ska f.n. 76 635 kr årligen insättas på bankkonto. Uttag från bankkonto kan göras vid större investeringar (periodiskt underhåll eller nödvändiga nyinvesteringar).

	Ingående balans 2023-01-01	insättning 2023	Saldo
GA:1	11 575	11 575	23 150
GA:5	14 260	14 260	28 520
GA:16	38 088	38 088	76 176
GA:17	8 582	8 582	17 164
GA:18	2 702	2 702	5 404
GA:19	1 428	1 428	2 856
Summa	76 635	76 635	153 270

Saldot på kontot vid stämman 2024 är 153 270 kronor. Efter stämman 2024 kommer insättning att ske med det årliga beloppet 76 635 kronor. Saldot på bankkontot blir då 229 905 kr.

Anläggningar och avskrivningar

Anläggning		Anskaffnings- värde	Anskaffnings- år	Ack. av- avskrivningar	Bokfört värde	Avskrivning per år	Antal år
Tennisbana	GA1	224 204	2023	9 342	214 862	18 700	12
Väg	GA5	3 214 831	2019	803 707	2 411 124	160 741	20
Innerbrygga 2	GA16	583 794	2020	116 758	467 036	29 189	20
Innerbrygga 1	GA16	756 875	2019	189 219	567 656	37 844	20
Sjösättningsramp	GA16	228 900	2022	22 890	206 010	11 445	20
Vattenverk Bodal	GA17	2 246 061	2017	786 121	1 459 940	112 303	20
Vattencistern	GA17	1 223 708	2020	244 741	978 967	61 185	20
Summa		8 478 373		2 172 778	6 305 595	431 408	

Förändringar i eget kapital (EK)

2022	Övrigt eget kapital	Fondering	Årets resultat	Totalt eget kapital
Belopp vid årets ingång	397 112	2 914 076	-573 321	2 737 867
Disposition av fg års resultat		-573 321	573 321	
Årets resultat			58 150	58 150
Belopp vid årets utgång	397 112	2 340 755	58 150	2 796 017
2023	Övrigt eget kapital	Fondering	Årets resultat	Totalt eget kapital
Belopp vid årets ingång	397 112	2 340 755	58 150	2 796 017
Rättelse	-453 531			-453 531
Disposition av fg års resultat		58 150	-58 150	
Årets resultat			-84 901	-84 901
Belopp vid årets utgång	-56 419	2 398 905	-84 901	2 257 585

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att hela årets resultat för respektive GA fonderas i gemensamhetsanläggningens reparations- och underhållsfond

	Underhålls- och förnyelsefond	Övrigt eget kapital
Balanserade medel	2 398 905	-56 419
Årets resultat		-84 901
Totalt	2 398 905	-141 320

	Underhålls- och förnyelsefond	Övrigt eget kapital
Disponeras för avsättning till underhålls- och förnyelsefond	-84 901	84 901
	2 314 004	-56 419

Fördelning av årets resultat per GA

GA:1	-130 754
GA:5	-126 653
GA:16	-44 072
GA:17	-31 777
GA:18	19 633
GA:19	228 722
	-84 901

AK

4

Mörbyfjärdens Samfällighetsförening

Org.nr 716416-2492

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	2 599	2 133	2 419	2 279	2 154
Resultat efter finansiella poster	-85	58	-573	-231	-375
Soliditet (%)	31.50	37.13	38.00	47.00	54.00

Kommentar flerårsöversikt

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

Mörbyfjärdens Samfällighetsförening

Org.nr 716416-2492

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Föreningens intäkter			
Uttaxerade medlemsavgifter		2 579 939	2 119 704
Aktivitetsbiljetter		19 448	13 780
Övriga rörelseintäkter		437 365	420 491
Summa föreningens intäkter		3 036 753	2 553 975
Föreningens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 913 815	-1 624 304
Personalkostnader		-354 002	-362 857
Avskrivningar på materiella tillgångar		-422 049	-412 707
Summa föreningens kostnader		-2 689 866	-2 399 868
Rörelseresultat		346 887	154 107
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 493	180
Räntekostnader och liknande resultatposter		-434 281	-136 762
Summa finansiella poster		-431 788	-136 582
Resultat efter finansiella poster		-84 901	17 525
Resultat före skatt		-84 901	17 525
Årets resultat		-84 901	58 150

Mörbyfjärdens Samfällighetsförening

Org.nr 716416-2492

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
	2		
Byggnader och mark		4 085 925	4 144 107
Inventarier, verktyg och installationer		2 219 670	2 359 333
Summa materiella anläggningstillgångar		6 305 595	6 503 440
Summa anläggningstillgångar		6 305 595	6 503 440
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		166 007	135 935
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 945	3 945
Summa kortfristiga fordringar		169 952	139 880
Kassa och bank			
Kassa och bank		690 859	886 884
Summa kassa och bank		690 859	886 884
Summa omsättningstillgångar		860 811	1 026 764
Summa tillgångar		7 166 406	7 530 204

Mörbyfjärdens Samfällighetsförening

Org.nr 716416-2492

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital			
Eget kapital vid årets början		2 342 486	2 737 867
Årets resultat		-84 901	58 150
Summa eget kapital		2 257 585	2 796 017
Summa eget kapital		2 257 585	2 796 017
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	3	3 978 440	3 889 960
Summa långfristiga skulder		3 978 440	3 889 960
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	3	196 520	166 520
Leverantörsskulder		83 873	29 750
Övriga skulder	4	474 614	485 366
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5	175 375	162 591
Summa kortfristiga skulder		930 382	844 227
Summa eget kapital och skulder		7 166 406	7 530 204

Mörbyfjärdens Samfällighetsförening

Org.nr 716416-2492

Noter

1 Redovisningsprinciper

Årsbokslutet är upprättat i enlighet med bokföringslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2017:3) om årsbokslut. Punkt 1.7 i det allmänna rådet tillämpas.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen när det på basis av tillgänglig information är sannolikt att den framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med innehavet tillfaller föreningen och att anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Eftersom föreningen tillämpar punkt 1.7 i det allmänna rådet skrivs föreningens anläggningstillgångar av fördelat på olika komponenter.

Avskrivningsprinciper

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungligt anskaffningsvärde. Föreningens anläggningar har delats in i komponenter och avskrivning sker linjärt över respektive komponents beräknade nyttjandeperiod.

Typ av tillgång	Antal år
Byggnader	20
Inventarier, verktyg och installationer	20

2 Anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 254 169	8 025 276
Inköp	224 204	228 900
Utgående anskaffningsvärden	8 478 373	8 254 170
Ingående avskrivningar	-1 750 729	-1 338 022
Årets avskrivningar	-422 049	-412 707
Utgående avskrivningar	-2 172 778	-1 750 729
Redovisat värde	6 305 595	6 503 448

3 Långfristiga skulder

Allmänt

Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen.

Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
Lån hos SEB	3 978 440	3 889 960
Förtfristig del	196 520	166 520

Mörbyfjärdens Samfällighetsförening

Org.nr 716416-2492

4 Övriga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Moms	305 527	305 366
Personalskatt	78 793	89 150
Soc.avg och löneskatt	63 371	72 466
Övriga skulder	26 923	18 384
Summa	474 614	485 366

5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31
Övriga upplupna kostnader, bokslutsarbete	15 800
Övriga upplupna kostnader GA 1, Vattenfall	9 990
Övriga upplupna kostnader GA17, Ornö Larsson Mark/VA och Vattenfall	32 403
Övriga upplupna kostnader GA18, Ornö Larsson Mark / VA	14 785
Övriga upplupna kostnader GA 16, Vattenfall	1 669
Övriga upplupna kostnader GA 5, Vintervägshållning	100 729
Summa	175 375

Mörbyfjärdens Samfällighetsförening

Org.nr 716416-2492

Underskrifter av årsredovisning

Ort
Haninge

16/4 2024



Stefan Engström



~~NAME - ID NO~~

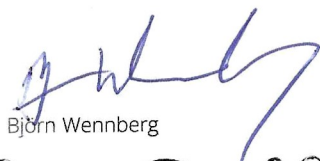
Rune Forsberg



Mikael Andersson



Mats Åkerling



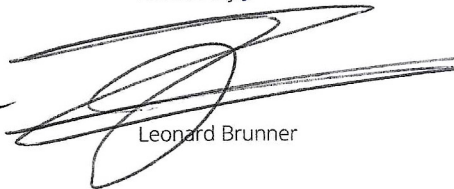
Björn Wennberg



Helene Lilja



Roger Thunell



Leonard Brunner

Vår revisionsberättelse har lämnats den 18/4 2024



Helle Kant

Förtroendevald revisor



Mikael Bergman

Förtroendevald revisor