

Andelsselskabet Bjergby Mark Vandværk

CVR-nummer 31780756

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. februar 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Bjergby Mark Vandværk
c/o Niels Tim Esbern Jensen
Udsigten 10
4200 Slagelse

Hjemstedskommune: Slagelse
CVR-nummer: 31780756
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse

Niels Tim Esbern Jensen, formand
Michael Nielsen
Jan Baagdan
Mikael Andersen
Christian Røske Nielsen

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Andelsselskabet Bjergby Mark Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 11. februar 2020

Bestyrelsen:

Niels Tim Esbern Jensen
Formand

Michael Nielsen

Jan Baagdan

Mikael Andersen

Christian Røske Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Andelsselskabet Bjergby Mark Vandværk

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 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 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 som 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. 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. Fejlinformation 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Slagelse, 11. februar 2020

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

Ledelsesberetning

Hovedaktivitetet

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år været at forsyne medlemmernes ejendomme samt eventuelle andre forbrugere med godt vand til billigst mulige priser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen for tilknyttet virksomhed, Hashøj Vandforsyning Vest I/S, for 2019 er der konstateret fejl i fordelingen af den oprindelige anskaffelsessum for etablering af vandværket i 1997, idet hovedparten af anlægget var indregnet som en del af bygningen med en brugstid på 100 år. Som følge heraf er der foretaget en ændret fordeling af anskaffelsessummen på hhv. bygninger og produktionsanlæg, hvor ca. 2/3 af anskaffelsessummen henføres til selve vandværket, der har en lavere brugstid og dermed medfører øgede afskrivninger.

I årsregnskabet er forholdet behandlet som en væsentlig fejl og kapitalandelen er indregnet med de revurderede værdier pr. 01.01.2018.

I forhold til den tidligere aflagte årsrapport for 2018 er overdækning dermed reduceret med TDKK 1.266 og resultatet for 2018 er reduceret med TDKK 20. I forhold til den hidtidige praksis har ændringerne reduceret resultatet for 2019 med TDKK 20 og overdækning pr. 31.12.2019 reduceret med TDKK 1.286.

Efter indregning af årets underdækning på TDKK 197 er resultatet i overensstemmelse med "hvile i sig selv"-princippet TDKK 0. Resterende overdækning udgør TDKK 3.566.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.418.198	1.752
2	Driftsomkostninger	-845.061	-1.159
3	Administrationsomkostninger	-281.380	-375
	Indtjeningsbidrag	291.758	218
4	Afskrivninger, anlægsaktiver	-255.055	-252
	Resultat før finansielle poster	36.703	-34
	Resultatandel i Hashøj Vandforsyning Vest I/S	-6.392	67
5	Finansielle omkostninger	-30.311	-33
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	4.500	5
6	Ledningsnet	651.460	651
7	Boringer	228.024	240
8	Produktionsanlæg og maskiner	1.475.394	1.641
	Materielle anlægsaktiver	2.359.379	2.536
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.341.078	1.347
	Finansielle anlægsaktiver	1.341.078	1.347
	Anlægsaktiver i alt	3.700.457	3.884
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	219.350	58
	Andre tilgodehavender	203	0
	Tilgodehavender	219.553	58
	Likvide beholdninger	1.212.842	1.542
	Omsætningsaktiver i alt	1.432.395	1.600
	Aktiver i alt	5.132.852	5.484

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital i alt	0	0
10	Overdækning	3.421.031	3.523
11	Kreditinstitutter	991.275	1.032
	Langfristede gældsforpligtelser	4.412.306	4.555
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	145.000	240
	Kreditinstitutter	40.821	40
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.522	172
12	Anden gæld	338.904	378
	Periodeafgrænsningsposter	98.299	99
	Kortfristede gældsforpligtelser	720.546	929
	Gældsforpligtelser i alt	5.132.852	5.484
	Passiver i alt	5.132.852	5.484
13	Eventualforpligtelser		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandforbrug	650.777	802
Fast afgift	539.970	768
SK Forsyning - aflæsning	0	4
Rykkergebyrer	18.725	19
Andre indtægter	12.000	12
	<u>1.221.472</u>	<u>1.605</u>
Over-/underdækning	196.726	147
Nettoomsætning i alt	<u>1.418.198</u>	<u>1.752</u>
2 Driftsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger, vandmålere m.m.	295.515	448
Købt vand Hashøj Vandforsyning	250.248	365
Vandanalyser	0	7
Elektricitet	27.895	18
Forsikringer	11.176	9
Tilsyn, overvågning m.m.	151.200	161
Teknisk bistand	109.027	151
	<u>845.061</u>	<u>1.159</u>
Driftsomkostninger i alt	<u>845.061</u>	<u>1.159</u>
3 Administrationsomkostninger		
Leje af kontor	12.000	12
Kontorartikler	4.025	8
EDB-omkostninger	35.372	34
Småanskaffelser	6.271	19
Telefon og kontorhold	18.019	18
Porto og gebyrer	12.530	13
Revisorhonorar	35.125	27
Administrationsløn	115.200	137
Juridisk rådgivning	2.800	0
Konsulentbistand	9.763	45
Foreningen af vandværker	5.956	6
Abonnementer	832	0
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	6.804	20
Kursusomkostninger	2.975	13
Km-godtgørelse	6.955	17
Annoncer	0	1
Tab på debitorer	765	0
Diverse	5.987	4
	<u>281.380</u>	<u>375</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>281.380</u>	<u>375</u>

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
4 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	208.232	205
Ledninger	34.822	35
Boringer	12.001	12
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	255.055	252
5 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	5.394	3
Renter, lån	16.282	17
Renter, kreditorer	798	0
Renter, Skat	-205	0
Garantiprovision	8.042	12
Finansielle omkostninger i alt	30.311	33
6 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	1.015.612	798
Tilgang i årets løb	35.389	218
Kostpris 31. december	1.051.002	1.016
Af- og nedskrivninger 1. januar	-364.719	-330
Årets af- og nedskrivninger	-34.822	-35
Afskrivninger 31. december	-399.541	-365
Ledningsnet i alt	651.460	651
7 Boringer		
Kostpris 1. januar	300.030	300
Kostpris 31. december	300.030	300
Af- og nedskrivninger 1. januar	-60.005	-48
Årets af- og nedskrivninger	-12.001	-12
Afskrivninger 31. december	-72.006	-60
Boringer i alt	228.024	240

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
8 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	3.427.470	3.427
Tilgang i årets løb	42.852	0
Kostpris 31. december	<u>3.470.323</u>	<u>3.427</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.786.696	-1.582
Årets af- og nedskrivninger	-208.232	-205
Afskrivninger 31. december	<u>-1.994.928</u>	<u>-1.787</u>
Produktionsanlæg og maskiner i alt	<u>1.475.394</u>	<u>1.641</u>
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Saldo 1. januar	1.347.470	1.281
Årets resultat	-6.392	67
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>1.341.078</u>	<u>1.347</u>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Hashøj Vandforsyning Vest I/S	Slagelse	84,4%
10 Overdækning		
Overdækning 1. januar	3.762.757	5.155
Korrektion som følge af fejl	0	-1.245
Årets over-/underdækning	-196.726	-147
Overført til kortfristet gæld	-145.000	-240
Overdækning i alt	<u>3.421.031</u>	<u>3.523</u>
11 Kreditinstitutter		
Kommunekredit - 1,54%	1.032.096	1.072
Overført til kortfristet gæld	-40.821	-40
Kreditinstitutter i alt	<u>991.275</u>	<u>1.032</u>
12 Anden gæld		
Moms	64.943	50
Vandafgifter	273.960	328
Anden gæld i alt	<u>338.904</u>	<u>378</u>

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK

13 Eventualforpligtelser

Selskabet er interessent i Hashøj Vandforsyning Vest I/S og hæfter således ubegrænset og solidarisk for gæld i interessentskabet. Gælden udgør pr. 31. december 2019 TDKK 508.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt selskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, idet der henvises til ledelsesberetningens omtale af revurdering af tilknyttet virksomhed.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Vandafgifter m.m.

Vandafgifter m.m. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Vandafgifter indregnes excl. moms.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" –princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Ledningsnet	25 år	0 %
Boringer	25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	6 - 25 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i Hashøj Vandforsyning Vest I/S måles i balancen til den forholdsmæssige andel af Hashøj Vandforsyning I/S's regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.