

Andelsselskabet Bjergby Mark Vandværk

CVR-nummer 31780756

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

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

Hjemstedskommune: Slagelse
CVR-nummer: 31780756
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Niels Tim Esbern Jensen, formand
Helmer Christensen
Henrik Dan Jensen
Jan Baagdan
Michael Nielsen

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slots Bjergby, 12. februar 2019

Bestyrelsen:

Niels Tim Esbern Jensen
Formand

Helmer Christensen

Henrik Dan Jensen

Jan Baagdan

Michael 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 2018 - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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, 12. februar 2019

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 regnskabsåret har der været afholdt væsentlige vedligeholdelsesudgifter til bl.a. udskiftning af pumper og sammenføring af ledninger for at skabe større tryk og leveringssikkerhed. Endvidere er der investeret i nyt ledningsnet for TDKK 218.

Efter indregning af tidligere års overdækning på TDKK 126 er resultatet i overensstemmelse med "hvile i sig selv"-princippet TDKK 0. Resterende overdækning udgør TDKK 5.029.

Årets udvikling og resultat anses med baggrund i ovennævnte for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.732.000	1.261
2	Driftsomkostninger	-1.159.389	-736
3	Administrationsomkostninger	-375.385	-313
	Indtjeningsbidrag	197.226	213
4	Afskrivninger, anlægsaktiver	-251.527	-173
	Resultat før finansielle poster	-54.301	40
	Resultatandel i Hashøj Vandforsyning Vest I/S	87.045	-15
	Finansielle omkostninger	-32.744	-25
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	4.500	5
5	Ledningsnet	650.893	468
	Boringer	240.025	252
6	Produktionsanlæg og maskiner	1.640.774	1.845
	Materielle anlægsaktiver	2.536.192	2.570
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.613.448	2.526
	Finansielle anlægsaktiver	2.613.448	2.526
	Anlægsaktiver i alt	5.149.640	5.097
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.220	931
	Andre tilgodehavender	203	17
	Tilgodehavender	58.422	948
	Likvide beholdninger	1.541.888	564
	Omsætningsaktiver i alt	1.600.310	1.512
	Aktiver i alt	6.749.950	6.608

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital i alt	0	0
8	Overdækning	4.788.735	4.965
9	Kreditinstitutter	1.032.097	1.072
	Langfristede gældsforpligtelser	5.820.832	6.037
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	240.000	190
	Kreditinstitutter	40.198	40
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.929	66
10	Anden gæld	378.146	275
	Periodeafgrænsningsposter	98.846	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	929.119	571
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	6.749.950	6.608
	Passiver i alt	6.749.950	6.608
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2018	2017
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandforbrug	802.430	647
Fast afgift	768.383	385
SK Forsyning - aflæsning	3.920	4
Rykkergebyrer	18.900	11
Andre indtægter	12.000	11
Over-/underdækning	126.367	205
Nettoomsætning i alt	1.732.000	1.261
2 Driftsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger, vandmålere m.m.	448.193	211
Købt vand Hashøj Vandforsyning	365.325	215
Vandanalyser	6.803	0
Elektricitet	18.064	25
Forsikringer	8.858	14
Tilsyn, overvågning m.m.	161.400	127
Teknisk bistand	150.746	141
Vedligeholdelse og brændstof maskiner	0	4
Driftsomkostninger i alt	1.159.389	736
3 Administrationsomkostninger		
Leje af kontor	12.000	12
Kontorartikler	7.786	10
EDB-omkostninger	33.972	46
Småanskaffelser	19.060	3
Telefon og kontorhold	18.123	19
Porto og gebyrer	13.485	7
Revisorhonorar	27.300	30
Bogføringsassistance m.m.	0	59
Administrationsløn	137.250	55
Konsulentbistand	45.389	2
Foreningen af vandværker	5.818	6
Abonnementer	162	1
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	20.365	12
Kursusomkostninger	13.120	29
Km-godtgørelse	16.674	0
Annoncer	833	1
Tab på debitorer	8	20
Diverse	4.040	1
Administrationsomkostninger i alt	375.385	313

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
4 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	204.704	129
Ledninger	34.822	32
Boringer	12.001	12
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	251.527	173
5 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	798.007	798
Tilgang i årets løb	217.605	0
Kostpris 31. december	1.015.612	798
Af- og nedskrivninger 1. januar	-329.897	-298
Årets af- og nedskrivninger	-34.822	-32
Afskrivninger 31. december	-364.719	-330
Ledningsnet i alt	650.893	468
6 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	3.427.470	3.057
Tilgang i årets løb	0	371
Kostpris 31. december	3.427.470	3.427
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.581.992	-1.453
Årets af- og nedskrivninger	-204.704	-129
Afskrivninger 31. december	-1.786.696	-1.582
Produktionsanlæg og maskiner i alt	1.640.774	1.845
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Saldo 1. januar	2.526.403	2.542
Årets resultat	87.045	-15
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	2.613.448	2.526
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Hashøj Vandforsyning Vest I/S	Slagelse	84,4%

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
8 Overdækning		
Overdækning 1. januar	5.155.102	5.360
Årets over-/underdækning	-126.367	-205
Overdækning i alt	5.028.735	5.155
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	240.000	190
Heraf langfristet del	4.788.735	4.965
9 Kreditinstitutter		
Kommunekredit - 1,54%	1.072.295	1.112
Overført til kortfristet gæld	-40.198	-40
Kreditinstitutter i alt	1.032.097	1.072
Andel af gæld der forfalder efter 5 år	865	908
10 Anden gæld		
Skyldig moms	50.253	28
Skyldig A-skat mv.	0	4
Skyldig grøn afgift	327.893	243
Anden gæld i alt	378.146	275
11 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 2018 TDKK 538.		
12 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.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgpris 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 nominel 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.