

Bjergby Mark Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 41408944

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

med

BALANCE

Pr. 31. december 2022

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning	7, 8 & 9
Resultatopgørelse 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Noter til regnskabet	12, 13, 14 & 15

Administrators erklæring

Vi har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022 udfra modtagne oplysninger fra vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 3. februar 2023

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Bjergby Mark Vandværk a.m.b.a.
Seerdrupvej 46 A
4200 Slagelse

Bankforbindelser:

Spar Nord Bank
Nordea Bank

Telefon:

22326621

Hjemmeside:

www.bjergbymarkvandvaerk.dk

E.mail:

kontor-bjergbymarkvand@outlook.dk

CVR nr.:

41408944

Hjemsted:

Slagelse Kommune

Regnskabsår:

1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand

Rasmus Andersen

Næstformand

Tonny Rosing

Kasserer

Kirsten Dan Jensen

Bestyrelsesmedlem

Mogens Larsen

Bestyrelsesmedlem

Niels Ulrik Jul Peteren

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Bjergby Mark Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Bjergby, den _____ 2023

I bestyrelsen

Formand	Rasmus Andersen	Næstformand	Tonny Rosing
Kasserer	Kirsten Dan Jensen	Bestyrelsesmedlem	Mogens Larsen
Bestyrelsesmedlem	Niels Ulrik Jul Peteren		

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den _____ 2023

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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 ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Side 5

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Grunde	Afskrives ikke
Installationer/anlæg	6-25 år
Boringer	25 år
Ledningsnet	25 år
Målere	6 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning

Til medlemmerne i Bjerby Mark Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bjerby Mark Vandværk Amba. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 samt vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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:

- 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 vor 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 foreningens 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 foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen 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.

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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den / 2023

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Jacob Nissen Kronow
registreret revisor
mne35448

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Omsætning	1	3.148.023	1.638.977
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		<u>-1.419.478</u>	<u>-517.696</u>
Nettoomsætning i alt		<u>1.728.545</u>	<u>1.121.281</u>
Produktionsomkostninger	2	<u>848.560</u>	<u>685.471</u>
Bruttoresultat		<u>879.985</u>	<u>435.810</u>
Distributionsomkostninger	3	325.917	151.321
Administrationsomkostninger	4	<u>363.780</u>	<u>335.679</u>
Resultat af primær drift		<u>190.288</u>	<u>-51.190</u>
Andre indtægter	5	37.146	16.401
Andre udgifter	6	<u>168.800</u>	<u></u>
Resultat før finansielle poster		<u>58.634</u>	<u>-34.789</u>
Finansielle indtægter	7	0	0
Finansielle omkostninger	8	36.897	32.609
Resultatandel i Hashøj Vandforsyning Vest I/S		-21.737	67.398
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	2022	2021
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger	9	4.500	4.500
Boringer	9	192.022	204.022
Ledningsnet	9	1.702.492	1.294.106
Målere	9	0	0
Installationer/anlæg	9	999.058	1.132.574
EDB	9	0	0
Anlægsaktiver i alt		2.898.071	2.635.202
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	10	558.741	1.255.010
Andre tilgodehavende	11	50.131	0
Tilgodehavende		608.872	1.255.010
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12	1.434.875	1.456.612
Likvid beholdning:	13	2.556.397	1.820.884
Omsætningsaktiver i alt		4.600.144	4.532.506
Aktiver i alt		7.498.216	7.167.708

	Note	2022	2021
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	14	0	0
Overdækning	15	5.812.605	4.393.127
Langfristet gæld	16	865.225	907.726
Langfristet gældsforpligtelser		6.677.830	5.300.853
Anden gæld	17	820.386	1.866.855
Kortfristet gældsforpligtelser		820.386	1.866.855
Gældsforpligtelser i alt		7.498.216	7.167.708
Passiver i alt		7.498.216	7.167.708
Eventualforpligtelser	18		
Pantsætninger og sikkerhedstillelser	19		

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	566.716	536.182
Målerafgift	0	0
Salg af vand	731.383	721.843
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	14.400	7.152
Tilslutningsbidrag	1.835.524	373.800
	3.148.023	1.638.977

Note 2. Produktionsomkostninger

Køb af vand	309.366	299.206
Vedligeholdelse, bygninger	70.395	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	161.989	0
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Vedligeholdelse, arealer	3.000	0
Køb af inventar	800	0
Elektricitet	25.903	18.535
- Elafgifter	-8.341	0
Ejendomsskatter	677	0
Vandanalyser	4.335	5.816
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandaflædningsafgift og renovation	0	0
Tilsyns og inspektionsvederlag	0	49.200
Teknisk bistand og rådgivning	116.350	151.779
Forsikringer	18.569	15.417
Afskrivninger, installationer og anlæg	133.517	133.517
Afskrivninger, boringer	12.000	12.001
	848.560	685.471

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	188.488	99.370
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	7.648	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	38.206	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	91.575	51.951
	325.917	151.321

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Leje af kontor	0	12.000
Honorar Bestyrelse	18.800	0
Bestyrelsesmøder	1.368	456
Administration formand	0	57.000
Løn administration	70.500	99.329
AEC, AUB, barsel.dk mv.	160	0
Befordringsudgifter	5.200	3.244
Kursusudgifter	0	13.020
Annoncer	2.872	0
Porto	2.582	3
Gebyr	3.573	4.173
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	104	4.077
Telefon og internet	11.821	17.089
Kontingenter	7.666	7.995
Abonnementer	18.880	0
EDB Udgifter	37.724	36.813
Opkrævningsudgifter	7.501	11.229
Revision	30.500	35.575
Bogføringsudgifter	57.775	0
Juridisk bistand	46.800	0
Beredskabsudgifter	10.521	0
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	11.662	33.676
Andre administrationsomkostninger	15.174	0
Tab på debitorer	2.598	0
	<u>363.780</u>	<u>335.679</u>
Note 5. Andre indtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	4.670	4.401
Andre indtægter	32.476	12.000
	<u>37.146</u>	<u>16.401</u>
Note 6. Andre udgifter		
Andre udgifter	168.800	0
	<u>168.800</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 8. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitutter	17.742	12.104
Renter, kommunekredit	14.385	15.027
Rente, anden gæld	20	522
Garantiprovision	4.749	4.956
	<u>36.897</u>	<u>32.609</u>

Note 9. Materielle anlægsaktiver

Side 14

Anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Installationer og anlæg	EDB
Kostpris 01. januar	4.500	300.030	1.789.381	0	3.470.323	0
Tilgang	0	0	499.961	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	4.500	300.030	2.289.342	0	3.470.323	0
Tidl afskrivninger	0	96.008	495.275	0	2.337.749	0
Årets afskrivninger	0	12.000	91.575	0	133.517	0
Værdi 31. december	4.500	192.022	1.702.492	0	999.058	0

Note 10. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	559.308	1.255.010
Fejlindbetalinger	-567	0
Andre tilgodehavender	0	0
	<u>558.741</u>	<u>1.255.010</u>

Note 11. Andre tilgodehavende

Moms	50.131	0
Afgift ledningsført vand	0	0
	<u>50.131</u>	<u>0</u>

Note 12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hashøj Vandforsyning Vest I/S - ejerandel 84,4%		
Saldo 1. januar	1.456.612	1.389.214
Årets resultat	-21.737	67.398
	<u>1.434.875</u>	<u>1.456.612</u>

Note 13. Likvid beholdning

Nordea	2.459.675	1.820.884
Spar Nord	96.722	0
	<u>2.556.397</u>	<u>1.820.884</u>

Note 14. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

2022	2021
0	0
0	0
0	0

Note 15. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Andet
Årets over/underdækning

Overdækning pr. 31. december

4.393.127	3.875.431
0	0
-1.419.478	-517.696
0	0
5.812.605	4.393.127

Note 16. Langfristet gæld

Kommunekredit
Overført til kortfristet gæld

907.725	949.821
-42.500	-42.095
865.225	907.726

Note 17. Anden gæld

Leverandører
Kortfristet del gæld Kommunekredit
Periode afgrænsningsposter
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat mv.

379.354	486.450
42.500	42.095
110.565	860.482
0	167.330
287.967	307.329
0	3.169
820.386	1.866.855

Note 18. 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 2022 TDK 531

Til sikkerhed for gæld til Kommunekredit har Slagelse Kommune afgivet kommunegaranti for gælden til Kommunekredit.

Note 19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.