

Andelsselskabet Bjergby Mark Vandværk

Marysvej 8

4200 Slagelse

CVR-nummer 31780756

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 28. februar 2022

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

Marysvej 8

4200 Slagelse

Hjemstedskommune: Slagelse

CVR-nummer: 31780756

Regnskabsperiode: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Bestyrelse

Rasmus Andersen, formand

Mogens Larsen

Tonny Rosing

Kirsten Dan Jensen

Christian Røske Nielsen

Revision

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 24. februar 2022

Bestyrelsen:

Rasmus Andersen
Formand

Mogens Larsen

Tonny Rosing

Kirsten Dan Jensen

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 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 bevis 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, 24. februar 2022

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

Årets resultat er at overskud på 518 TDKK, der i overensstemmelse med "hvile i sig selv"-princippet, overføres til årets overdækning. Den samlede overdækning udgør 4.393 TDKK.

Bestyrelsen er valgt på generalforsamlingen den 3. november 2021 og har herefter forestået driften og administration af vandværket.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

På generalforsamlingen i marts 2020 blev det besluttet at omdanne vandværket til et A.m.b.A. Andelsselskabet er stiftet, og Slagelse Kommune har nu givet tilsagn hertil, og selskabet forventes omdannet i 2022.

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

		2021	2020
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.137.682	1.291
2	Driftsomkostninger	-639.322	-723
3	Administrationsomkostninger	-335.679	-313
	Indtjeningsbidrag	162.681	255
4	Afskrivninger, anlægsaktiver	-197.469	-265
	Resultat før finansielle poster	-34.788	-10
	Resultatandel i Hashøj Vandforsyning Vest I/S	67.398	48
5	Finansielle omkostninger	-32.610	-38
	Årets resultat	0	0

		2021	2020
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	4.500	5
6	Ledningsnet	1.294.106	811
7	Boringer	204.022	216
8	Produktionsanlæg og maskiner	1.132.574	1.266
	Materielle anlægsaktiver	2.635.203	2.297
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.456.612	1.389
	Finansielle anlægsaktiver	1.456.612	1.389
	Anlægsaktiver i alt	4.091.815	3.687
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.255.010	22
	Andre tilgodehavender	0	13
	Tilgodehavender	1.255.010	35
	Likvide beholdninger	1.820.884	1.766
	Omsætningsaktiver i alt	3.075.893	1.801
	Aktiver i alt	7.167.708	5.488

		2021	2020
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital i alt	0	0
10	Overdækning	4.145.127	3.875
11	Kreditinstitutter	907.726	950
	Langfristede gældsforpligtelser	5.052.853	4.825
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	248.000	0
	Kreditinstitutter	42.095	41
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	486.450	145
12	Anden gæld	477.829	375
	Periodeafgrænsningsposter	860.482	100
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.114.856	662
	Gældsforpligtelser i alt	7.167.708	5.488
	Passiver i alt	7.167.708	5.488
13	Eventualforpligtelser		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandforbrug	721.843	657
Fast afgift	536.182	533
Tilslutningsbidrag	373.800	374
SK Forsyning - aflæsning	4.401	8
Rykkergebyrer	7.152	17
Andre indtægter	12.000	12
	<u>1.655.378</u>	<u>1.600</u>
Over-/underdækning	-517.696	-309
Nettoomsætning i alt	<u>1.137.682</u>	<u>1.291</u>
2 Driftsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger, vandmålere m.m.	99.370	133
Købt vand Hashøj Vandforsyning	299.206	299
Vandanalyser	5.816	29
Elektricitet	18.535	20
Forsikringer	15.417	18
Tilsynsvederlag	40.800	65
Inspektionsvederlag	8.400	26
Teknisk bistand	123.373	99
Teknisk bistand og rådgivning (BNBO)	28.406	0
Strafavgift vandspild	0	34
	<u>639.322</u>	<u>723</u>
Driftsomkostninger i alt	<u>639.322</u>	<u>723</u>
3 Administrationsomkostninger		
Leje af kontor	12.000	12
Kontorartikler	4.077	0
EDB-omkostninger	36.813	38
Telefon og kontorhold	17.089	18
Porto og gebyrer	15.406	13
Revisorhonorar	35.575	32
Administrationsløn	99.329	99
Administration formand	57.000	64
Foreningen af vandværker	7.995	8
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	34.131	25
Kursusomkostninger	13.020	1
Km-godtgørelse	3.244	4
Diverse	0	-1
	<u>335.679</u>	<u>313</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>335.679</u>	<u>313</u>

		2021	2020
Noter		DKK	1.000 DKK
4	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	133.517	209
	Ledninger	51.951	44
	Boringer	12.001	12
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	197.469	265
5	Finansielle omkostninger		
	Renter, pengeinstitutter	12.104	9
	Renter, lån	15.027	16
	Renter, kreditorer	522	0
	Garantiprovision	4.956	13
	Finansielle omkostninger i alt	32.610	38
6	Ledningsnet		
	Kostpris 1. januar	1.254.174	1.051
	Tilgang i årets løb	535.207	203
	Kostpris 31. december	1.789.381	1.254
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-443.323	-400
	Årets af- og nedskrivninger	-51.951	-44
	Afskrivninger 31. december	-495.274	-443
	Ledningsnet i alt	1.294.106	811
7	Boringer		
	Kostpris 1. januar	300.030	300
	Kostpris 31. december	300.030	300
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-84.007	-72
	Årets af- og nedskrivninger	-12.001	-12
	Afskrivninger 31. december	-96.008	-84
	Boringer i alt	204.022	216

		2021	2020
Noter		DKK	1.000 DKK
8	Produktionsanlæg og maskiner		
	Kostpris 1. januar	3.470.323	3.470
	Kostpris 31. december	3.470.323	3.470
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.204.231	-1.995
	Årets af- og nedskrivninger	-133.517	-209
	Afskrivninger 31. december	-2.337.748	-2.204
	Produktionsanlæg og maskiner i alt	1.132.574	1.266
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Saldo 1. januar	1.389.214	1.341
	Årets resultat	67.398	48
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.456.612	1.389
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Hashøj Vandforsyning Vest I/S	Slagelse	84,4%
10	Overdækning		
	Overdækning 1. januar	3.875.431	3.566
	Årets over-/underdækning	517.696	309
	Overført til kortfristet gæld	-248.000	0
	Overdækning i alt	4.145.127	3.875
11	Kreditinstitutter		
	Kommunekredit - 1,54%	949.821	991
	Overført til kortfristet gæld	-42.095	-41
	Kreditinstitutter i alt	907.726	950
12	Anden gæld		
	Moms	167.330	96
	Skyldig A-skat mv.	3.169	0
	Vandafgifter	307.329	279
	Anden gæld i alt	477.829	375

	2021	2020
Noter	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 2021 491 DKK.

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

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.

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 salgskomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år, herunder opkrævede tilslutningsbidrag vedrørende tilslutninger, der udføres det kommende år.