

Bjergby Mark Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 41408944

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Anvendt Regnskabspraksis	3, 4 & 5
Revisorpåtegning	6, 7 & 8
Resultatopgørelse 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Noter til regnskabet	11, 12, 13 & 14

Selskabsoplysninger

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

Bankforbindelser: Spar Nord 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 2023 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 _____ 2024

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
_____ 2024

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 4

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 rentekomkostninger 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	8 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

"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 2023, 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 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 / 2024

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

Jacob Nissen Kronow
registreret revisor
mne35448

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætning	1	1.249.191	3.148.023
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		<u>530.056</u>	<u>-1.419.478</u>
Nettoomsætning i alt		<u>1.779.246</u>	<u>1.728.545</u>
Produktionsomkostninger	2	<u>866.542</u>	<u>848.560</u>
Bruttoresultat		<u>912.705</u>	<u>879.985</u>
Distributionsomkostninger	3	377.297	325.917
Administrationsomkostninger	4	<u>616.879</u>	<u>363.780</u>
Resultat af primær drift		<u>-81.471</u>	<u>190.288</u>
Andre indtægter	5	178.551	37.146
Andre udgifter	6	<u>113.518</u>	<u>168800</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-16.438</u>	<u>58.634</u>
Finansielle indtægter	7	1.451	0
Finansielle omkostninger	8	23.716	36.897
Resultatandel i Hashøj Vandforsyning Vest I/S		38.704	-21.737
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

Aktiver	Note	2023	2022
Anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger	9	4.500	4.500
Boringer	9	180.022	192.022
Ledningsnet	9	1.610.917	1.702.492
Målere	9	725.432	0
Installationer/anlæg	9	1.186.747	999.058
EDB	9	0	0
Anlægsaktiver i alt		3.707.618	2.898.071
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	10	146.700	558.741
Andre tilgodehavende	11	61.584	50.131
Tilgodehavende		208.284	608.872
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12	1.473.579	1.434.875
Likvid beholdning:	13	1.308.601	2.556.397
Omsætningsaktiver i alt		2.990.463	4.600.144
Aktiver i alt		6.698.081	7.498.216
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	14	0	0
Overdækning	15	5.282.549	5.812.605
Langfristet gæld	16	822.477	865.225
Langfristet gældsforpligtelser		6.105.026	6.677.830
Anden gæld	17	593.054	820.386
Kortfristet gældsforpligtelser		593.054	820.386
Gældsforpligtelser i alt		6.698.081	7.498.216
Passiver i alt		6.698.081	7.498.216
Eventualforpligtelser	18		
Pantsætninger og sikkerhedstillelser	19		

	2023	2022
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	524.683	566.716
Målerafgift	0	0
Salg af vand	699.558	731.383
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	24.950	14.400
Tilslutningsbidrag	0	1.835.524
	1.249.191	3.148.023
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	533.353	309.366
Vedligeholdelse, bygninger	0	70.395
Vedligeholdelse, installationer og inventar	36.379	161.989
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Vedligeholdelse, arealer	2.800	3.000
Løn bestyrelse produktion	50.000	0
Køb af inventar	1.200	800
Elektricitet	28.112	25.903
- Elafgifter	-3.306	-8.341
Ejendomsskatter	687	677
Vandanalyser	17.260	4.335
Teknisk bistand og rådgivning	10.710	116.350
Forsikringer	24.307	18.569
Afskrivninger, installationer og anlæg	153.040	133.517
Afskrivninger, boringer	12.000	12.000
	866.542	848.560
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	189.949	188.488
Vedligeholdelse, vandmåler	0	0
Løn bestyrelse distribution	30.000	0
Aflæsningsudgifter	7.194	7.648
Ledningsregistreringer	10.218	38.206
Afskrivninger, målere	48.362	0
Afskrivninger, ledningsnet	91.575	91.575
	377.297	325.917

	2023	2022
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	214.000	18.800
Kassererhonorar	25.000	0
Telefon/pc godtgørelse bestyrelse	13.750	0
Bestyrelsesmøder	6.929	1.368
Løn administration	72.450	70.500
AEC, AUB, barsel.dk mv.	0	160
Befordringsudgifter	5.649	5.200
Kursusudgifter	1.795	0
Annoncer	2.917	2.872
Porto og forsendelser	8.761	2.582
Gebyr	13.534	3.573
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	6.998	104
Telefon og internet	20.631	11.821
Kontingenter	7.773	7.666
Abonnementer	22.427	18.880
EDB Udgifter	11.391	37.724
Opkrævningsudgifter	15.437	7.501
Revision	15.000	30.500
Bogførings- og administrationsudgifter	86.325	57.775
Juridisk bistand	41.000	46.800
Beredskabsudgifter	13.045	10.521
Generalforsamling	5.143	11.662
Andre administrationsomkostninger	6.585	15.174
Tab/vinding på debitorer	338	2.598
	616.879	363.780
Note 5. Andre indtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	5.591	4.670
Andre indtægter	72.960	32.476
Drift administration Hashøj Vandforsyning	100.000	0
	178.551	37.146
Note 6. Andre udgifter		
Andre udgifter	113.518	168.800
	113.518	168.800
Note 7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	1.451	0
	1.451	0
Note 8. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitutter	0	17.742
Renter, kommunekredit	13.733	14.385
Rente, anden gæld	5.445	20
Garantiprovision	4.539	4.749
	23.716	36.897

Note 9. Materielle anlægsaktiver

Side 13

Anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Installationer og anlæg	EDB
Kostpris 01. januar	4.500	300.030	2.289.342	0	3.470.323	0
Tilgang	0	0	0	773.794	340.729	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	4.500	300.030	2.289.342	773.794	3.811.052	0
Tidl afskrivninger	0	108.008	586.850	0	2.471.265	0
Årets afskrivninger	0	12.000	91.575	48.362	153.040	0
Værdi 31. december	4.500	180.022	1.610.917	725.432	1.186.747	0

Note 10. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	146.700	559.308
Fejlindbetalinger	0	-567
Andre tilgodehavender	0	0
	146.700	558.741

Note 11. Andre tilgodehavende

Moms	61.584	50.131
Afgift ledningsført vand	0	0
	61.584	50.131

Note 12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hashøj Vandforsyning Vest I/S - ejerandel 84,4%		
Saldo 1. januar	1.434.875	1.456.612
Årets resultat	38.704	-21.737
	1.473.579	1.434.875

Note 13. Likvid beholdning

Nordea	0	2.459.675
Spar Nord	1.308.601	96.722
	1.308.601	2.556.397

Note 14. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

2023	2022
0	0
0	0
0	0

Note 15. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Andet
Årets over/underdækning

Overdækning pr. 31. december

5.812.605	4.393.127
0	0
530.056	-1.419.478
0	0
5.282.549	5.812.605

Note 16. Langfristet gæld

Kommunekredit
Overført til kortfristet gæld

864.977	907.725
-42.500	-42.500
822.477	865.225

Note 17. Anden gæld

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

148.457	379.354
42.500	42.500
110.565	110.565
0	0
287.056	287.967
4.476	0
593.054	820.386

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 2023 TDK 592

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

Note 19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.