

Andelsselskabet Bjergby Mark Vandværk

Udsigten 10

4200 Slagelse

CVR-nummer 31780756

Årsrapport

1. januar 2020 - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den

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

UDKAST

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Bjergby Mark Vandværk

Udsigten 10

4200 Slagelse

Hjemstedskommune:

Slagelse

CVR-nummer:

31780756

Regnskabsperiode:

1. januar 2020 - 31. december 2020

Bestyrelse

Niels Tim Esbern Jensen

Michael Nielsen

Mikael Andersen

Christian Røske Nielsen

Revision

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab

Ndr. Ringgade 74

4200 Slagelse

UDKAST

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 3. maj 2021

Bestyrelsen:

Niels Tim Esbern Jensen
Formand

Michael Nielsen

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 2020 - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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, 3. maj 2021

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Kim Thomas Nielsen
Partner, Statsautoriseret revisor
mne28660

UDKAST

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

På generalforsamlingen i marts 2020 blev det besluttet at omdanne vandværket til et A.m.b.A. Andelsselskabet er stiftet, men på grund af formalia er omdannelsen endnu ikke gennemført, hvorfor årsregnskabet for 2020 er aflagt i det hidtidige regi.

Årets resultat er et overskud, på TDKK 309, der i overensstemmelse med "hvile i sig selv"-princippet, overføres til årets overdækning. Den samlede overdækning udgør TDKK 3.875.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

		2020	2019
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.291.172	1.418
2	Driftsomkostninger	-723.241	-741
3	Administrationsomkostninger	-313.093	-385
	Indtjeningsbidrag	254.838	292
4	Afskrivninger, anlægsaktiver	-265.086	-255
	Resultat før finansielle poster	-10.248	37
	Resultatandel i Hashøj Vandforsyning Vest I/S	48.136	-6
5	Finansielle omkostninger	-37.888	-30
	Årets resultat	0	0

		2020	2019
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	4.500	5
6	Ledningsnet	810.851	651
7	Boringer	216.023	228
8	Produktionsanlæg og maskiner	1.266.091	1.475
	Materielle anlægsaktiver	2.297.465	2.359
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.389.214	1.341
	Finansielle anlægsaktiver	1.389.214	1.341
	Anlægsaktiver i alt	3.686.679	3.700
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.205	219
	Andre tilgodehavender	12.500	0
	Tilgodehavender	34.705	220
	Likvide beholdninger	1.766.179	1.213
	Omsætningsaktiver i alt	1.800.883	1.432
	Aktiver i alt	5.487.563	5.133

Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital i alt	0	0
10	Overdækning	3.875.431	3.421
11	Kreditinstitutter	949.821	991
	Langfristede gældsforpligtelser	4.825.252	4.412
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	145
	Kreditinstitutter	41.454	41
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.310	98
12	Anden gæld	375.180	339
	Periodeafgrænsningsposter	100.367	98
	Kortfristede gældsforpligtelser	662.311	721
	Gældsforpligtelser i alt	5.487.563	5.133
	Passiver i alt	5.487.563	5.133
13	Eventualforpligtelser		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2020	2019
Noter		DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning		
	Vandforbrug	656.558	651
	Fast afgift	532.674	503
	Tilslutningsbidrag	373.800	37
	SK Forsyning - aflæsning	8.340	0
	Rykkergebyrer	17.200	19
	Andre indtægter	12.000	12
		1.600.572	1.221
	Over-/underdækning	-309.400	197
	Nettoomsætning i alt	1.291.172	1.418
2	Driftsomkostninger		
	Vedligeholdelse ledninger, vandmålere m.m.	133.037	296
	Købt vand Hashøj Vandforsyning	298.799	250
	Vandanalyser	28.946	0
	Elektricitet	20.161	28
	Forsikringer	17.825	11
	Tilsynsvederlag	65.250	28
	Inspektionsvederlag	26.250	20
	Teknisk bistand	98.930	109
	Strafavgift vandspild	34.043	0
	Driftsomkostninger i alt	723.241	741
3	Administrationsomkostninger		
	Leje af kontor	12.000	12
	Kontorartikler	240	4
	EDB-omkostninger	38.102	35
	Småanskaffelser	478	6
	Telefon og kontorhold	17.785	18
	Porto og gebyrer	13.046	13
	Revisorhonorar	32.150	35
	Administrationsløn	98.700	115
	Administrationsvederlag	63.900	104
	Juridisk rådgivning	0	3
	Konsulentbistand	0	10
	Foreningen af vandværker	7.638	6
	Abonnementer	166	1
	Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	25.451	7
	Kursusomkostninger	640	3
	Km-godtgørelse	3.615	7
	Diverse	-818	7
	Administrationsomkostninger i alt	313.093	385

		2020	2019
Noter		DKK	1.000 DKK
4	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	209.303	208
	Ledninger	43.782	35
	Boringer	12.001	12
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	265.086	255
5	Finansielle omkostninger		
	Renter, pengeinstitutter	9.206	5
	Renter, lån	15.659	16
	Renter, kreditorer	122	1
	Garantiprovision	12.901	8
	Finansielle omkostninger i alt	37.888	30
6	Ledningsnet		
	Kostpris 1. januar	1.051.002	1.016
	Tilgang i årets løb	203.172	35
	Kostpris 31. december	1.254.174	1.051
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-399.541	-365
	Årets af- og nedskrivninger	-43.782	-35
	Afskrivninger 31. december	-443.323	-400
	Ledningsnet i alt	810.851	651
7	Boringer		
	Kostpris 1. januar	300.030	300
	Kostpris 31. december	300.030	300
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-72.006	-60
	Årets af- og nedskrivninger	-12.001	-12
	Afskrivninger 31. december	-84.007	-72
	Boringer i alt	216.023	228

		2020	2019
Noter		DKK	1.000 DKK
8	Produktionsanlæg og maskiner		
	Kostpris 1. januar	3.470.323	3.427
	Tilgang i årets løb	0	43
	Kostpris 31. december	<u>3.470.323</u>	<u>3.470</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.994.928	-1.787
	Årets af- og nedskrivninger	-209.303	-208
	Afskrivninger 31. december	<u>-2.204.231</u>	<u>-1.995</u>
	Produktionsanlæg og maskiner i alt	<u>1.266.091</u>	<u>1.475</u>
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Saldo 1. januar	1.341.078	1.347
	Årets resultat	48.136	-6
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>1.389.214</u>	<u>1.341</u>
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Hashøj Vandforsyning Vest I/S	Slagelse	84,4%
10	Overdækning		
	Overdækning 1. januar	3.566.031	3.763
	Årets over-/underdækning	309.400	-197
	Overført til kortfristet gæld	0	-145
	Overdækning i alt	<u>3.875.431</u>	<u>3.421</u>
11	Kreditinstitutter		
	Kommunekredit - 1,54%	991.275	1.032
	Overført til kortfristet gæld	-41.454	-41
	Kreditinstitutter i alt	<u>949.821</u>	<u>991</u>
12	Anden gæld		
	Moms	96.482	65
	Vandafgifter	244.655	274
	Strafavgift vandspild	34.043	0
	Anden gæld i alt	<u>375.180</u>	<u>339</u>

	2020	2019
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 2020 TDKK 491.

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

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

UDKAST

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.

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 nominel værdi.

UDKAST