

## **Andelsselskabet Bjergby Mark Vandværk**

**CVR-nummer 31780756**

### **Årsrapport**

**1. januar 2017 - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. februar 2018

---

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>7</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

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

Hjemstedskommune: Slagelse  
CVR-nummer: 31780756  
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

### Bestyrelse

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

### Pengeinstitut

Nordea Bank  
Sparekassen Sjælland-Fyn

### Revisor

Dansk Revision Slagelse  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Ndr. Ringgade 74  
4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slots Bjergby, 22. februar 2018

### 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 2017 - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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, 22. februar 2018

### 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 i lighed med sidste år været afholdt væsentlige udgifter til ledningsregistrering (teknisk bistand), som bestyrelsen har valgt at udgiftsføre fremfor at foretage afskrivninger over en periode. Endvidere er renoveret og investeret i produktionsanlæg og maskiner for TDKK 371.

Efter indregning af tidligere års overdækning på TDKK 205 er resultatet i overensstemmelse med "hvile i sig selv"-princippet TDKK 0. Resterende overdækning udgør TDKK 5.155, hvoraf TDKK 190 forventes anvendt i 2018.

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	<b>Resultatopgørelse</b>	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	1.261.347	1.307
2	Driftsomkostninger	-735.941	-753
3	Administrationsomkostninger	-312.735	-331
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>212.671</b>	<b>223</b>
4	Afskrivninger, anlægsaktiver	-172.592	-146
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>40.079</b>	<b>77</b>
	Resultatandel Hashøj Vandforsyning Vest I/S	-15.332	-62
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-24.747	-15
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
	Grunde og bygninger	4.500	5
	Ledningsnet	468.110	500
	Boringer	252.026	264
5	Produktionsanlæg og maskiner	1.845.478	1.604
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.570.114</b>	<b>2.372</b>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.526.403	2.542
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.526.403</b>	<b>2.542</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.096.517</b>	<b>4.914</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	931.083	0
7	Andre tilgodehavender	16.522	113
	Periodeafgrænsningsposter	0	26
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>947.606</b>	<b>139</b>
8	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>564.125</b>	<b>1.756</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.511.730</b>	<b>1.895</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.608.248</b>	<b>6.809</b>

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	Overdækning	4.965.102	5.160
10	Kreditinstitutter	1.072.295	1.112
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6.037.397</b>	<b>6.271</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	229.586	239
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.927	55
11	Anden gæld	275.338	243
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>570.851</b>	<b>537</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>6.608.248</b>	<b>6.809</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.608.248</b>	<b>6.809</b>
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Vandforbrug	646.792	617
Fast afgift	384.597	379
SK Forsyning - aflæsning	3.900	13
Rykkergebyrer	11.050	12
Andre indtægter	10.500	0
Over-/underdækning	204.508	286
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>1.261.347</b>	<b>1.307</b>
<b>2 Driftsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledninger, vandmålere m.m.	210.725	218
Købt vand Hashøj Vandforsyning	215.175	155
Vandanalyser	0	20
Elektricitet	24.970	21
Forsikringer	14.014	13
Tilsyn, overvågning m.m.	126.660	89
Teknisk bistand	140.572	234
Vedligeholdelse og brændstof maskiner	3.824	2
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>735.941</b>	<b>753</b>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>		
Leje af kontor	12.000	12
Kontorartikler	10.310	2
EDB-omkostninger	46.087	39
Småanskaffelser	2.799	15
Telefon og kontorhold	19.069	21
Porto og gebyrer	7.271	16
Revisorhonorar	29.900	16
Bogføringsassistance m.m.	58.813	109
Administrationsløn	55.088	0
Konsulentbistand	1.500	68
Foreningen af vandværker	5.728	5
Abonnementer	734	0
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	12.415	19
Kursusomkostninger	28.733	2
Annoncer	1.328	2
Tab på debitorer	20.172	0
Diverse	788	3
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>312.735</b>	<b>331</b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>4 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	128.671	102
Ledningsnet	31.920	32
Boringer	12.001	12
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>172.592</b>	<b>146</b>
<b>5 Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. januar	3.056.821	2.397
Tilgang i årets løb	370.649	660
Kostpris 31. december	3.427.470	3.057
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.453.321	-1.351
Årets af- og nedskrivninger	-128.671	-102
Afskrivninger 31. december	-1.581.992	-1.453
<b>Produktionsanlæg og maskiner i alt</b>	<b>1.845.478</b>	<b>1.604</b>
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Saldo 1. januar	2.541.735	2.604
Årets resultatandel	-15.332	-62
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>2.526.403</b>	<b>2.542</b>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Hashøj Vandforsyning Vest I/S	Slagelse	84,4%
<b>7 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	16.522	0
Tilgodehavende moms	0	113
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>16.522</b>	<b>113</b>
<b>8 Likvide beholdninger</b>		
Sparekassen Sjælland-Fyn 1123675	113.655	110
Sparekassen Sjælland-Fyn 1123683	73	0
Nordea Bank 4389 803 524	450.397	1.646
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>564.125</b>	<b>1.756</b>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>9 Overdækning</b>		
Overdækning 1. januar	5.359.610	5.645
Årets over-/underdækning overført til resultatopgørelse	-204.508	-286
<b>Overdækning i alt</b>	<b>5.155.102</b>	<b>5.360</b>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	-190.000	-200
Heraf langfristet del	<b>4.965.102</b>	<b>5.160</b>
<b>10 Kreditinstitutter</b>		
Kommunekredit - 1,54%	1.111.881	1.151
Overført til kortfristet gæld	-39.586	-39
<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>1.072.295</b>	<b>1.112</b>
<b>Andel af gæld der forfalder efter 5 år</b>	<b>907.725</b>	<b>950</b>
<b>11 Anden gæld</b>		
Skyldig moms	28.415	0
Skyldig A-skat mv.	4.382	0
Skyldig grøn afgift	242.541	243
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>275.338</b>	<b>243</b>
<b>12 Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
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	25 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris 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.