

**LOKAL**

**revision**

registreret revisionsanpartsselskab

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

FSK\*

CVR nr. 78 64 64 11

Nygade 6

4672 Klippinge

Telf +45 5657 9400

Fax +45 5657 9404

Andelsselskabet Bakkehædets Vandværk a.m.b.a.  
CVR-nr. 32445055

Årsrapport  
1. januar - 31. december 2020

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 23/9 2021

*Hans Jørgen Rasmussen*  
dirigent

## Vandværksoplysninger

Vandværket	Andelsselskabet Bakkehældets Vandværk a.m.b.a. Bakkehældet 27 A 4600 Køge  Telefon: Hjemmeside:  CVR-nr.: 32445055 Hjemsted: Stevns Regnskabsår: 01.01. - 31.12.
Bestyrelse	Formand Jan Flemming Hansen Bestyrelsesmedlem Henrik Pedersen Bestyrelsesmedlem Knud Christensen Bestyrelsesmedlem Morten Kasper Kasserer Kasper Schmidt Augustinus
Revisor	LOKALREVISION Registreret revisionsanpartsselskab Nygade 6 4672 Klippinge

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsværket Bakkehældets Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valløby, den 23 / 9 2021



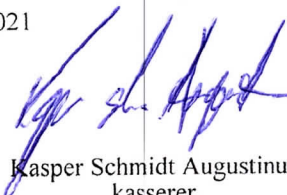
Jan Flemming Hansen  
formand



Henrik Pedersen  
bestyrelsesmedlem



Knud Christensen  
bestyrelsesmedlem



Kasper Schmidt Augustinus  
kasserer



Morten Kasper  
bestyrelsesmedlem

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til forbrugerne i Andelsværket Bakkehædets Vandværk a.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Andelsværket Bakkehædets Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den / 2021

LOKALREVISION  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen  
registreret revisor, mne1295  
medlem af FSR - danske revisorer


## Interne revisorerers bilagskontrollanters påtegning

Som folkevalgte bilagskontrollanter for Andelsværket Bakkehædets Vandværk a.m.b.a. har vi gennemgået bilagene for 1. januar til 31. december 2020. Bankmellemværende er konstateret tilstede. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Valløby, den 24 / 8 2021



Lotte Pedersen  
bilagskontrollant



Jørgen Møller-Jensen  
bilagskontrollant

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsværket Bakkehældets Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 gebyrer.

### Finansielle poster

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 obligationer.

## 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:

Maskinanlæg	75 år
Tekniskanlæg	75 år
Bygningsanlæg	75 år
Målere	10 år
Boringer	75 år
Ledningsnet	75 år

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

### 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").

### 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").

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

01.01.2020 - 31.12.2020

		Realiseret	Pct.	2019	Pct.
1	Nettoomsætning . . . . .	<u>643.248</u>	100	199	100
2	Produktionsomkostninger . . . . .	-500.947	-78	-60	-30
3	Distributionsomkostninger . . . . .	-42.208	-7	-56	-28
	Variable omkostninger . . . . .	<u>-543.155</u>	-84	-116	-58
	Dækningsbidrag . . . . .	100.093	16	83	42
4	Administrationsomkostninger . . . . .	<u>-107.248</u>	-17	-89	-45
	Resultat før af- og nedskrivninger . . . . .	-7.155	-1	-6	-3
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger . . . . .	<u>3.170</u>	0	1	1
	Resultat før finans. poster . . . . .	-3.985	-1	-5	-3
6	Andre finansielle indtægter . . . . .	9.078	1	5	3
7	Øvrige finansielle omkostninger . . . . .	-5.093	-1	0	0
	Finansielle poster . . . . .	<u>3.985</u>	1	5	3
	<b>Årets resultat . . . . .</b>	<u><b>0</b></u>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Balance

pr. 31.12.2020

		Realiseret	Pct.	2019	Pct.
<b>Aktiver</b>					
8	Ledningsanlæg . . . . .	92.364	8	116	11
9	Grunde . . . . .	46.000	4	46	4
10	Boringer . . . . .	380.534	34	381	36
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . .	72.017	6	86	8
	Materielle anlægsaktiver aktiver . . . . .	<u>590.915</u>	53	629	59
		12.535	1	0	0
12	Tilgodehavender . . . . .	199.646	18	205	19
13	Værdipapir, kapt. andele andre virksomheder . . . . .	305.282	28	236	22
14	Likvide midler . . . . .	<u>517.463</u>	47	441	41
	Omsætningsaktiver . . . . .				
	<b>Aktiver</b> . . . . .	<u>1.108.378</u>	100	1070	100
<b>Passiver</b>					
15	Hensættelser . . . . .	<u>450.000</u>	41	0	0
		450.000	41	0	0
16	Over-/underdækning . . . . .	<u>593.670</u>	54	1001	94
	Langfristede gældsforpligtelser . . . . .			1001	94
17	Kreditorer og omkostninger . . . . .	12.000	1	15	1
18	AM-bidrag . . . . .	24.752	2	36	3
19	Momsopgørelse . . . . .	<u>27.956</u>	3	18	2
	Kortfristede gældsforpligtelser . . . . .	<u>64.708</u>	6	69	7
	<b>Passiver</b> . . . . .	<u>1.108.378</u>	100	1070	100
20	Materielle anlægsaktiver				
21	Oplysning om eventualforpligtelser				
22	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

## Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag . . . . .	134.579
	Kubikmeterafgift . . . . .	84.058
	Anden indtægt . . . . .	2.636
	PO årsopgørelse, indeværende år . . . . .	11.511
	PO årsopgørelse, tidligere år . . . . .	3.608
	Underdækning . . . . .	406.856
	Nettoomsætning . . . . .	<u>643.248</u>
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse udendørsarealer . . . . .	-10.280
	Køb af vand . . . . .	-190
	Spildevandsafgift . . . . .	-1.505
	Vedligehold udpumpning . . . . .	-3.818
	Vandprøver og analyser . . . . .	-6.320
	Køb af småaktiver . . . . .	-3.838
	Hensat til affugtningsystem . . . . .	-50.000
	Hensat til bundfældningstank . . . . .	-200.000
	Hensat til grundvandsbeskyttelse . . . . .	-50.000
	Hensat til målerudskiftning . . . . .	-150.000
	Forsikringer . . . . .	-5.089
	El . . . . .	-8.129
	Refusion elafgift . . . . .	4.182
	Afskrivninger værk . . . . .	-15.961
	Produktionsomkostninger . . . . .	<u>-500.947</u>
3	Distributionsomkostninger	
	El . . . . .	-8.129
	Refusion elafgift . . . . .	4.182
	Afskrivninger ledninger . . . . .	-23.856
	Afskrivninger målere . . . . .	-14.405
	Distributionsomkostninger . . . . .	<u>-42.208</u>
4	Administrationsomkostninger	
	Telefon . . . . .	-566
	Kontorartikler . . . . .	-294
	Opkrævningservice Nets . . . . .	-3.031
	Hjemmeside . . . . .	-7.025
	Porto og gebyrer . . . . .	-300
	Abonnement . . . . .	-12.057
	Omkostningsgodtgørelse bestyrelse . . . . .	-19.250
	Mødeudgifter . . . . .	-3.852
	Kursusudgifter . . . . .	-7.700
	Vandadministration . . . . .	-28.541
	Revisorhonorar . . . . .	-12.000
	Revisorhonorar tidl. år . . . . .	-8.350
	Kontingenter . . . . .	-4.281
	Administrationsomkostninger . . . . .	<u>-107.248</u>

5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbrugere . . . . .	3.170
	Andre driftsindtægter/-omkostninger . . . . .	<u>3.170</u>
6	Andre finansielle indtægter. . . . .	
	Renteindtægt pengeinstitut . . . . .	319
	Renter/udbytte obligationer . . . . .	<u>8.759</u>
	Andre finansielle indtægter. . . . .	<u>9.078</u>
7	Øvrige finansielle omkostninger	
	Kursregl. værdipapir. . . . .	-5.093
	Øvrige finansielle omkostninger. . . . .	<u>-5.093</u>
8	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo. . . . .	1.789.627
	Af-/nedskrivninger primo . . . . .	-1.673.407
	Årets af-/nedskrivninger . . . . .	<u>-23.856</u>
	Ledningsanlæg . . . . .	<u>92.364</u>
9	Grunde	
	Anskaffelsessum primo. . . . .	46.000
	Grunde . . . . .	<u>46.000</u>
10	Boringer	
	Anskaffelsessum primo. . . . .	1.480.534
	Tilgang i året . . . . .	16.049
	Af-/nedskrivninger primo . . . . .	-1.100.088
	Årets af-/nedskrivninger . . . . .	<u>-15.961</u>
	Boringer . . . . .	<u>380.534</u>
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo. . . . .	144.042
	Af-/nedskrivninger primo . . . . .	-57.620
	Årets afskrivninger . . . . .	<u>-14.405</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . .	<u>72.017</u>
12	Tilgodehavender	
	Tilgode forbrugere . . . . .	1.024
	Tilgodehavende hos forbrugere, årskørsel . . . . .	<u>11.511</u>
	Tilgodehavender . . . . .	<u>12.535</u>

13	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	
	Inv.beviser AB Invest 2.037 stk. ....	199.646
	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder .....	<u>199.646</u>
14	Likvide midler	
	Nordea Bank A/S 3491 400 217. ....	68.014
	Nordea Bank A/S 8973 637 690. ....	237.268
	Likvide midler .....	<u>305.282</u>
15	Hensættelser	
	Henlæggelser produktionsomkostninger. ....	450.000
	Hensættelser .....	<u>450.000</u>
16	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo .....	1.000.526
	Underdækning .....	<u>-406.856</u>
	Over-/underdækning. ....	<u>593.670</u>
17	Kreditorer og omkostninger	
	Skyldige adm.omkostninger .....	12.000
	Kreditorer og omkostninger .....	<u>12.000</u>
18	Grønne afgifter	
	Opkrævede grønne afgifter .....	62.974
	Afregnede grønne afgifter .....	<u>-38.222</u>
	Grønne afgifter .....	<u>24.752</u>
19	Momsopgørelse	
	Salgsmoms .....	71.422
	Købsmoms .....	-31.089
	Købsmoms direkte .....	-4.012
	Elafgift .....	<u>-8.364</u>
	Momsopgørelse .....	<u>27.956</u>

**Note 20 Materielle anlægsaktiver**

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2020 er ejendommen vurderet til kr. 46.000 heraf udgør grundværdi kr. 9.300.

**Note 21 Oplysning om eventualforpligtelser**

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

**Note 22 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.