

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

Årsrapport
1. januar - 31. december 2021

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 25 14 2022

Jørgen M. Jensen
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 Bakkehædets 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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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 ²⁵ / 4 2022


Jan Flemming Hansen
formand


Kasper Schmidt Augustinus
kasserer

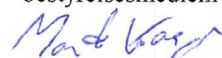
Henrik Pedersen
bestyrelsesmedlem



Knud Christensen
bestyrelsesmedlem



Morten Kasper
bestyrelsesmedlem



Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Andelsværket Bakkehældets Vandværk a.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Andelsværket Bakkehældets Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 2021 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klipinge, den / 2022

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 2021. Bankmellemværende er konstateret tilstede. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Valløby, den 12/4 2022


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

01.01.2021 - 31.12.2021

	Realiseret	Pct.	2020	Pct.
1 Nettoomsætning	<u>355.044</u>	100	643	100
2 Produktionsomkostninger	-198.953	-56	-501	-78
3 Distributionsomkostninger	<u>-56.600</u>	-16	-42	-7
Variable omkostninger	<u>-255.554</u>	-72	-543	-84
Dækningsbidrag	99.491	28	100	16
4 Administrationsomkostninger	<u>-96.813</u>	-27	-107	-17
Resultat før af- og nedskrivninger	2.677	1	-7	-1
5 Andre driftsindtægter/-omk.	<u>2.859</u>	1	3	0
Resultat før finans. poster	5.536	2	-4	-1
6 Andre finansielle indtægter	18.106	7	9	1
7 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-23.643</u>	-9	-5	-1
Finansielle poster	<u>-5.537</u>	-2	4	1
Årets resultat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2021

	Realiseret	Pct.	2020	Pct.	
Aktiver					
8	Ledningsanlæg	68.508	6	92	8
9	Grunde	46.000	4	46	4
10	Boringer	394.464	37	381	34
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.612	5	72	6
	Materielle anlægsaktiver aktiver	<u>566.584</u>	54	591	53
	Tilgodehavender	0	0	13	1
12	Værdipapir, kapt. andele andre virksomheder	176.695	17	200	18
13	Likvide midler	311.809	30	305	28
	Omsætningsaktiver	<u>488.504</u>	46	518	47
	Aktiver	<u>1.055.088</u>	100	1109	100
Passiver					
14	Hensættelser	<u>500.000</u>	38	450	41
15	Over-/underdækning	504.671	57	594	54
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>504.671</u>	57	594	54
16	Kreditorer og omkostninger	12.537	1	12	1
17	Vandafgift	36.034	3	25	2
18	Momsopgørelse	1.846	0	28	3
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>50.417</u>	5	65	6
	Passiver	<u>1.055.088</u>	100	1109	100
19	Materielle anlægsaktiver				
20	Oplysning om eventualforpligtelser				
21	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag	134.085
	Kubikmeterafgift	93.471
	PO årsopgørelse, tidligere år	-11.511
	Underdækning	138.999
	Nettoomsætning	<u>355.044</u>
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse udendørsarealer	-7.840
	Køb af vand	-978
	Spildevandsafgift	-1.505
	Vedligehold udpumpning m.v.	-46.440
	Vandprøver og analyser	-20.335
	Køb af småaktiver	-1.078
	Forsikringer	-5.414
	El	-8.940
	Refusion elafgift	5.095
	Afskrivninger værk	-11.517
	Produktionsomkostninger	<u>-98.953</u>
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse vandmålere	-14.494
	El	-8.940
	Refusion elafgift	5.095
	Afskrivninger ledninger	-23.856
	Afskrivninger målere	-14.405
	Distributionsomkostninger	<u>-56.600</u>
4	Administrationsomkostninger	
	Telefon	-566
	Kontorartikler	-1.705
	Opkrævningservice Nets	-3.197
	Hjemmeside	-2.621
	Porto og gebyrer	-1.300
	Abonnement	-220
	Omkostningsgodtgørelse bestyrelse	-19.250
	Skattefri kørselsgodtgørelse	-2.564
	Mødeudgifter	-2.075
	Kursusudgifter	-490
	Vandadministration	-22.962
	Revisorhonorar	-14.950
	Revisorhonorar tidl. år	-4.156
	Kontingenter	-20.758
	Administrationsomkostninger	<u>-96.813</u>
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbrugere	2.859
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>2.859</u>

6	Andre finansielle indtægter	
	Renteindtægt pengeinstitut	123
	Renter/udbytte obligationer	17.982
	Andre finansielle indtægter.	<u>18.106</u>
7	Øvrige finansielle omkostninger	
	Renteudgift pengeinstitut	-692
	Kursregl. værdipapir.	-22.951
	Øvrige finansielle omkostninger.	<u>-23.643</u>
8	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo.	1.789.627
	Af-/nedskrivninger primo	-1.697.263
	Årets af-/nedskrivninger	-23.856
	Ledningsanlæg	<u>68.508</u>
9	Grunde	
	Anskaffelsessum primo.	46.000
	Grunde	<u>46.000</u>
10	Boringer	
	Anskaffelsessum primo.	1.496.583
	Tilgang i året	25.447
	Af-/nedskrivninger primo	-1.116.049
	Årets af-/nedskrivninger.	-11.517
	Boringer	<u>394.464</u>
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo.	144.042
	Af-/nedskrivninger primo	-72.025
	Årets afskrivninger	-14.405
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>57.612</u>
12	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	
	Inv.beviser AB Invest 2.037 stk.	176.695
	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder.	<u>176.695</u>
13	Likvide midler	
	Nordea Bank A/S 3491 400 217.	84.413
	Nordea Bank A/S 8973 637 690.	227.396
	Likvide midler	<u>311.809</u>

14	Hensættelser	
	Henlæggelser produktionsomkostninger	500.000
	Hensættelser	<u>500.000</u>
15	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo	593.670
	Overdækning, anvendt henlæggelser	50.000
	Underdækning	-138.999
	Over-/underdækning	<u>504.671</u>
16	Kreditorer og omkostninger	
	Skyldig forbruger	537
	Skyldige adm.omkostninger	12.000
	Kreditorer og omkostninger	<u>12.537</u>
17	Vandafgift	
	Opkrævede grønne afgifter	74.697
	Afregnede grønne afgifter	-38.663
	Vandafgift	<u>36.034</u>
18	Momsopgørelse	
	Salgsmoms	75.441
	Købsmoms	-48.906
	Elafgift	-10.189
	Momsafregning	-14.500
	Momsopgørelse	<u>1.846</u>

Note 19 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2021 er ejendommen vurderet til kr. 46.000 heraf udgør grundværdi kr. 9.300.

Note 20 Oplysning om eventualforpligtelser

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

Note 21 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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