

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

Årsrapport
1. januar - 31. december 2023

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den / 2024

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 Lars Frydenlund
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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 / 2024

Jan Flemming Hansen
formand

Lars Frydenlund
kasserer

Henrik Pedersen
bestyrelsesmedlem

Knud Christensen
bestyrelsesmedlem

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 2023, 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 2023 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den / 2024

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 2023. Bankmellemværende er konstateret tilstede. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Valløby, den / 2024

Lis Just Nielsen
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

01.01.2023 - 31.12.2023

	Realiseret	Pct.	2022	Pct.
1 Nettoomsætning	<u>247.503</u>	100	251	100
2 Produktionsomkostninger	-89.696	-36	-87	-35
3 Distributionsomkostninger	<u>-66.661</u>	-27	-50	-20
Variable omkostninger	<u>-156.357</u>	-63	-137	-55
Dækningsbidrag	91.146	37	114	45
4 Administrationsomkostninger	<u>-103.240</u>	-42	-96	-38
Resultat før af- og nedskrivninger	-12.094	-5	18	7
5 Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>2.039</u>	1	2	1
Resultat før finans. poster	-10.055	-4	20	8
6 Andre finansielle indtægter	10.055	4	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	0	-20	-8
Finansielle poster	<u>10.055</u>	4	-20	-8
Årets resultat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2023

		Realiseret	Pct.	2022	Pct.
	Aktiver				
7	Ledningsanlæg	43.988	4	45	4
8	Grunde	46.000	4	46	4
9	Boringer	395.223	38	388	36
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.808	3	43	4
	Materielle anlægsaktiver aktiver	514.019	49	522	49
11	Tilgodehavender	12	0	0	0
12	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	166.523	16	158	15
13	Likvide midler	363.780	35	395	37
	Omsætningsaktiver	530.316	51	553	51
	Aktiver	1.044.334	100	1075	100
	Passiver				
14	Hensættelser	500.000	48	500	47
15	Over-/underdækning	485.542	46	491	46
	Langfristede gældsforpligtelser	485.542	46	491	46
16	Kreditorer og omkostninger	10.885	1	30	3
17	Punktafgift	34.665	3	42	4
18	Momsopgørelse	13.242	1	12	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	58.792	6	84	8
	Passiver	1.044.334	100	1075	100
19	Materielle anlægsaktiver				
20	Oplysning om eventualforpligtelser				
21	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag kr. 1.300 pr. part	162.433
	Kubikmeterafgift kr. 8,00	77.872
	Anden indtægt	2.090
	Underdækning	5.108
	Nettoomsætning	<u>247.503</u>
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse udendørsarealer	-25.868
	Vedligeholdelse bygninger	-666
	Spildevandsafgift	-1.505
	Vedligehold udpumpning m.v.	-7.330
	Vandprøver og analyser	-25.800
	Køb af småaktiver.	-580
	Forsikringer	-8.627
	El	-14.300
	Refusion elafgift	1.902
	Afskrivninger værk.	-6.922
	Produktionsomkostninger	<u>-89.696</u>
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger	-39.200
	El	-14.300
	Refusion elafgift	1.902
	Afskrivninger ledninger	-664
	Afskrivninger målere	-14.399
	Distributionsomkostninger	<u>-66.661</u>
4	Administrationsomkostninger	
	EDB udgifter	-708
	Kontorartikler.	-1.869
	Opkrævningservice Mastercard	-3.021
	Vandadministration	-26.956
	Hjemmeside	-2.472
	Porto og gebyrer	-2.550
	Omkostningsgodtgørelse bestyrelse	-19.750
	Skattefri kørselsgodtgørelse	-2.354
	Gaver og blomster	-300
	Mødeudgifter	-2.662
	Revisorhonorar	-17.100
	Revisorhonorar tidl. år	-3.500
	Kontingenter.	-19.999
	Administrationsomkostninger.	<u>-103.240</u>

5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Udligning debitorer	481
	Gebyrer forbrugere	758
	Flytte Gebyr	800
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>2.039</u>
6	Andre finansielle indtægter	
	Renteindtægt pengeinstitut	187
	Renter/udbytte obligationer	1.268
	Kursregulering andre værdipapirer	8.600
	Andre finansielle indtægter	<u>10.055</u>
7	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	1.789.627
	Af-/nedskrivninger primo	-1.744.975
	Årets af-/nedskrivninger	-664
	Ledningsanlæg	<u>43.988</u>
8	Grunde	
	Anskaffelsessum primo	46.000
	Grunde	<u>46.000</u>
9	Boringer	
	Anskaffelsessum primo	1.522.031
	Tilgang i året	14.414
	Af-/nedskrivninger primo	-1.134.299
	Årets af-/nedskrivninger	-6.922
	Boringer	<u>395.223</u>
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo	144.042
	Af-/nedskrivninger primo	-100.835
	Årets afskrivninger	-14.399
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>28.808</u>
11	Tilgodehavender	
	Tilgode forbrugere	12
	Tilgodehavender	<u>12</u>

12	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	
	Inv.beviser AB Invest 2.037 stk.	166.523
	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder.....	<u>166.523</u>
13	Likvide midler	
	Nordea Bank A/S 3491 400 217.....	22.756
	Nordea Bank A/S 8973 637 690.....	<u>341.023</u>
	Likvide midler	<u>363.780</u>
14	Hensættelser	
	Henlæggelser produktionsomkostninger.....	500.000
	Hensættelser	<u>500.000</u>
15	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo	490.650
	Underdækning	<u>-5.108</u>
	Over-/underdækning.....	<u>485.542</u>
16	Kreditorer og omkostninger	
	Skyldig forbruger	885
	Skyldige adm.omkostninger	<u>10.000</u>
	Kreditorer og omkostninger	<u>10.885</u>
17	Punktafgift	
	Opkrævede grønne afgifter.....	62.006
	Afregnede grønne afgifter.....	<u>-27.340</u>
	Punktafgift	<u>34.665</u>
18	Momsopgørelse	
	Salgsmoms	76.300
	Købsmoms	<u>-55.660</u>
	Købsmoms direkte	267
	Elafgift	-3.804
	Momsafregning.....	<u>-3.861</u>
	Momsopgørelse	<u>13.242</u>

Note 19 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2023 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.