

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

Årsrapport  
1. januar - 31. december 2022

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 12 / 4 2023

*Jørgen H. 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 Lars Frydenlund
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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 12 / 4 2023



Jan Flemming Hansen  
formand



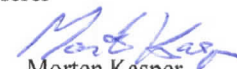
Henrik Pedersen  
bestyrelsesmedlem



Knud Christensen  
bestyrelsesmedlem



Lars Frydenlund  
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 2022, 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 2022 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den / 2023

LOKALREVISION  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 78646411

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

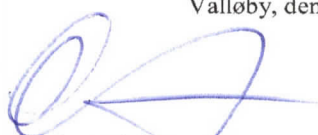
## Interne revisorerers bilagskontrollanternes påtegning

Som folkevalgte bilagskontrollanter for Andelsværket Bakkehædets Vandværk a.m.b.a. har vi gennemgået bilagene for 1. januar til 31. december 2022. Bankmellemværende er konstateret tilstede. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Valløby, den

4 / 4

2023



Lis Just Nielsen  
bilagskontrollant



Jørgen Møller-Jensen  
bilagskontrollant

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsværket Bakkehæddets 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 nominal 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse

01.01.2022 - 31.12 2022

	Realiseret	Pct.	2021	Pct.
1 Nettoomsætning . . . . .	<u>250.560</u>	100	355	100
2 Produktionsomkostninger . . . . .	-86.631	-35	-199	-56
3 Distributionsomkostninger . . . . .	-49.964	-20	-57	-16
Variable omkostninger . . . . .	<u>-136.595</u>	-55	-256	-72
Dækningsbidrag . . . . .	113.965	45	99	28
4 Administrationsomkostninger . . . . .	<u>-96.134</u>	-38	-97	-27
Resultat før af- og nedskrivninger . . . . .	17.831	7	2	1
5 Andre driftsindtægter/-omkostninger . . . . .	<u>1.917</u>	1	3	1
Resultat før finans. poster . . . . .	19.748	8	5	1
6 Andre finansielle indtægter . . . . .	362	0	18	5
7 Øvrige finansielle omkostninger . . . . .	-20.110	-8	-23	-7
Finansielle poster . . . . .	<u>-19.748</u>	-8	-5	-2
<b>Årets resultat . . . . .</b>	<u><b>0</b></u>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>



## Balance

pr. 31.12.2022

		Realiseret	Pct.	2021	Pct.
<b>Aktiver</b>					
8	Ledningsanlæg .....	44.652	4	69	7
9	Grunde .....	46.000	4	46	4
10	Boringer .....	387.731	36	394	37
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	43.207	4	58	5
	Materielle anlægsaktiver aktiver .....	<u>521.590</u>	49	567	54
12	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder .....	157.923	15	177	17
13	Likvide midler .....	394.742	37	312	30
	Omsætningsaktiver .....	<u>552.665</u>	51	489	46
	<b>Aktiver</b> .....	<u><b>1.074.255</b></u>	<b>100</b>	<b>1056</b>	<b>100</b>
<b>Passiver</b>					
14	Hensættelser .....	<u>500.000</u>	47	500	47
15	Over-/underdækning .....	490.650	46	505	48
	Langfristede gældsforpligtelser .....	<u>490.650</u>	46	505	48
16	Kreditorer og omkostninger .....	29.761	3	13	1
17	Punktafgifter .....	41.965	4	36	3
18	Momsopgørelse .....	11.879	1	2	0
	Kortfristede gældsforpligtelser .....	<u>83.605</u>	8	51	5
	<b>Passiver</b> .....	<u><b>1.074.255</b></u>	<b>100</b>	<b>1056</b>	<b>100</b>
19	Materielle anlægsaktiver				
20	Oplysning om eventualforpligtelser				
21	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

## Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag kr. 1100 pr. part . . . . .	139.064
	Kubikmeterafgift kr. 8,00 . . . . .	94.078
	Anden indtægt . . . . .	3.398
	Underdækning . . . . .	14.021
	Nettoomsætning . . . . .	<u>250.560</u>
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse udendørsarealer . . . . .	-8.120
	Køb af vand . . . . .	-5.586
	Spildevandsafgift . . . . .	-1.505
	Vedligehold udpumpning m.v. . . . .	-36.108
	Vandprøver og analyser . . . . .	-9.705
	Køb af småaktiver . . . . .	-1.447
	Forsikringer . . . . .	-5.724
	El . . . . .	-16.283
	Refusion elafgift . . . . .	4.579
	Afskrivninger værk . . . . .	-6.733
	Produktionsomkostninger . . . . .	<u>-86.631</u>
3	Distributionsomkostninger	
	El . . . . .	-16.283
	Refusion elafgift . . . . .	4.579
	Afskrivninger ledninger . . . . .	-23.856
	Afskrivninger målere . . . . .	-14.405
	Distributionsomkostninger . . . . .	<u>-49.964</u>
4	Administrationsomkostninger	
	Telefon . . . . .	-425
	Kontorartikler . . . . .	-300
	Opkrævningsservice Nets . . . . .	-2.609
	Vandadministration . . . . .	-26.287
	Hjemmeside . . . . .	-2.472
	Porto og gebyrer . . . . .	-1.300
	Abonnement . . . . .	-244
	Omkostningsgodtgørelse bestyrelse . . . . .	-19.750
	Skattefri kørselsgodtgørelse . . . . .	-2.152
	Mødeudgifter . . . . .	-2.140
	Kursusudgifter . . . . .	-865
	Revisorhonorar . . . . .	-16.000
	Revisorhonorar tidl. år . . . . .	-1.800
	Kontingenter . . . . .	-19.790
	Administrationsomkostninger . . . . .	<u>-96.134</u>

5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Udligning debitorer . . . . .	57
	Gebyrer forbrugere . . . . .	900
	Flytte Gebyr . . . . .	960
	Andre driftsindtægter/-omkostninger . . . . .	<u>1.917</u>
6	Andre finansielle indtægter	
	Renter/udbytte obligationer . . . . .	362
	Andre finansielle indtægter . . . . .	<u>362</u>
7	Øvrige finansielle omkostninger	
	Renteudgift pengeinstitut . . . . .	-1.035
	Kursregl. værdipapir . . . . .	-18.772
	Renteudgift andet . . . . .	-303
	Øvrige finansielle omkostninger . . . . .	<u>-20.110</u>
8	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo . . . . .	1.789.627
	Af-/nedskrivninger primo . . . . .	-1.721.119
	Årets af-/nedskrivninger . . . . .	-23.856
	Ledningsanlæg . . . . .	<u>44.652</u>
9	Grunde	
	Anskaffelsessum primo . . . . .	46.000
	Grunde . . . . .	<u>46.000</u>
10	Boringer	
	Anskaffelsessum primo . . . . .	1.522.031
	Af-/nedskrivninger primo . . . . .	-1.127.566
	Årets af-/nedskrivninger . . . . .	-6.733
	Boringer . . . . .	<u>387.731</u>
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo . . . . .	144.042
	Af-/nedskrivninger primo . . . . .	-86.430
	Årets afskrivninger . . . . .	-14.405
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . .	<u>43.207</u>
12	Værdipapir, kapt. andele andre virksomheder	
	Inv.beviser AB Invest 2.037 stk. . . . .	157.923
	Værdipapir, kapt. andele andre virksomheder . . . . .	<u>157.923</u>

13	Likvide midler	
	Nordea Bank A/S 3491 400 217.....	52.290
	Nordea Bank A/S 8973 637 690.....	342.452
	Likvide midler .....	<u>394.742</u>
14	Hensættelser	
	Henlæggelser produktionsomkostninger.....	500.000
	Hensættelser .....	<u>500.000</u>
15	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo .....	504.671
	Underdækning .....	-14.021
	Over-/underdækning.....	<u>490.650</u>
16	Kreditorer og omkostninger	
	Varekreditorer .....	18.706
	Skyldig forbruger .....	1.055
	Skyldige adm.omkostninger .....	10.000
	Kreditorer og omkostninger .....	<u>29.762</u>
17	Punktafgifter	
	Opkrævede grønne afgifter.....	72.864
	Afregnede grønne afgifter.....	-30.899
	Punktafgifter .....	<u>41.965</u>
18	Momsopgørelse	
	Salgsmoms .....	77.591
	Købsmoms .....	-37.280
	Elafgift .....	-9.159
	Momsafregning.....	-19.273
	Momsopgørelse .....	<u>11.879</u>

#### Note 19 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2022 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.