

Andelsselskabet
Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a.
(cvr-nr. 17 52 89 12)

Nyvej 22
4632 Bjæverskov

Årsregnskab
1. januar 2020 til 31. december 2020

Resultatbudget 2021 og 2022

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning.....	3
De folkevalgte revisorerers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter.....	12

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

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

Bestyrelsen:

Bjæverskov, . februar 2021

Lasse Buus

Søren Langholm

Flemming Brandt

Benny Petersen

Jens Jørgen Hansen

DE FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Bjæverskov, . februar 2021

Per Nielsen Jørgen Hansen
Folkevalgte revisorer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

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 vandværket 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores revision.

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 vandværkets 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 vandværket, 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. Fejlinformationer 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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:

- 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 vandværkets 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 vandværkets 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.

Roskilde, / - 2021

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer
mne17818

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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 fra sidste år

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

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, 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og kurstab på værdipapirer

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:

Bygninger og borer	40 år
Ledningsnet, til og med 2017	25 år
Ledningsnet fra 2018	75 år
Inventar og tekniske anlæg	10 år
Målere	9 år

Tilgodehavender

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

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

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
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Note		2019 2020	kr.1.000	Budget 2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000 (Ikke revideret)
1	Nettoomsætning	1.840.573	1.570	1.646	1.784	1.825
2	Produktionsomkostninger.....	-901.138	-845	-840	-862	-811
	DÆKNINGSBIDRAG	939.435	725	806	922	1.014
3	Distributionsomkostninger.....	-586.958	-406	-433	-543	-593
4	Administrationsomkostninger	-448.325	-489	-473	-492	-490
5	Andre driftsindtægter	41.038	39	40	13	13
	DRIFTSRESULTAT	-54.810	-131	-60	-100	-56
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	54.810	131	60	100	56
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
RESULTATDISPONERING						
	Overført over/underdækning til balancen	842.737	555	576	784	825

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

Note

	2020	2019 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	5.923.464	6.247
Ledninger.....	3.201.413	3.121
Tekniske anlæg og inventar	757.590	905
Materielle anlægsaktiver	9.882.467	10.273
7 ANLÆGSAKTIVER	9.882.467	10.273
Andre tilgodehavender	14.194	0
Tilgodehavender	14.194	0
Værdipapirer	4.043.459	4.418
Likvide beholdninger	740.516	784
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.798.169	5.202
AKTIVER	14.680.636	15.475

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

Note

	2020	2019 kr.1.000
8 Overdækning	13.992.844	14.836
Langfristede gældsforpligtelser	13.992.844	14.836
Leverandører af vare og tjenesteydelser	59.820	55
Forudbetalinger fra forbrugere	14.021	6
9 Anden gæld	613.951	578
Kortfristede gældsforpligtelser	687.792	639
GÆLDSFORPLIGTELSE	14.680.636	15.475
PASSIVER	14.680.636	15.475
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2020	2019 kr.1.000	Budget 2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000 (Ikke revideret)
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	445.166	444	450	450	450
Kubikmeter afgift.....	489.437	537	540	540	540
Tilslutningsafgift.....	34.092	4	60	0	0
Diverse gebyrer.....	29.141	30	20	10	10
Over/Underdækning.....	842.737	555	576	784	825
Nettoomsætning i alt	1.840.573	1.570	1.646	1.784	1.825
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk.....	60.825	56	70	70	60
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	127.996	104	50	50	50
Værktøj og småinventar.....	2.259	0	5	5	0
Vandanalyser.....	65.226	37	50	50	50
Konsulent/teknisk assistance.....	0	6	50	30	0
Løn og vagt udgifter.....	135.156	134	135	135	140
IT udgifter, Xergi mv.....	24.225	21	0	21	20
Kørsel.....	3.340	8	10	20	10
Forsikringer.....	10.965	8	7	10	10
Afskrivning, anlæg.....	324.845	325	317	325	325
Afskrivning, driftsmidler.....	146.301	146	146	146	146
Produktionsomkostninger i alt	901.138	845	840	862	811
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	82.135	20	100	100	100
Vedligeholdelse, stophaner og målere.....	15.440	1	50	50	50
Ledningsregistrering.....	17.905	2	10	10	15
IT udgifter, Kamstrup mv.....	29.707	25	0	25	25
Afskrivning, ledninger.....	237.204	237	236	237	237
Afskrivning, målere.....	166.230	121	37	121	166
Restafskrivning gamle målere.....	38.337	0	0	0	0
Distributionsomkostninger i alt	586.958	406	433	543	593

NOTER

Note	2020	2019 kr.1.000	Budget 2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000
			(Ikke revideret)		
4 Administrationsomkostninger					
*) Bestyrelseshonorar	160.728	157	140	160	165
Gager kontorpersonele	82.056	68	65	75	75
Opkrævningsassistance.....	38.525	51	65	50	50
Vandsamarbejde.....	3.244	3	5	5	5
Kontorudgifter	3.740	2	6	5	5
Varme mv	912	10	5	5	10
IT-udgifter	43.830	55	25	40	40
Telefon.....	2.878	2	10	8	5
Porto & gebyr.....	27.018	23	40	10	10
Småanskaffelser	4.042	6	10	10	10
Bogføring og revisorhonorar	40.000	40	40	45	45
Forsikringer.....	1.002	1	4	4	5
Kurser	940	25	20	20	10
Kontingenter og faglitteratur.....	11.527	11	12	15	10
Annoncer	2.608	2	10	5	5
Generalforsamling.....	16.215	16	15	20	20
Møder, gaver og åbent hus.....	8.318	17	10	10	15
Tab på debitorer	742	0	5	5	5
Administrationsomkostninger i alt .	448.325	489	473	492	490
*) Specifikation af bestyrelseshonorar					
Formand	64.308				
Næstformand.....	21.420				
Vandmåleransvarlig	21.420				
QC ansvarlig og hjemmesideansvarlig	21.420				
Kasserer	32.160				
Bestyrelseshonorar i alt	160.728				
5 Andre driftsindtægter					
Deling af målerdata mv	41.038	39	40	13	13
Andre driftsindtægter i alt	41.038	39	40	13	13
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter investeringsbeviser...	35.925	207	60	100	36
Kursregulering investeringsbeviser	18.885	24	0	0	20
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	54.810	131	60	100	56

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet og målere	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	12.935.272	7.320.175	1.698.257
Tilgang.....	0	522.661	0
Afgang i året	0	-76.673	0
	<u>12.935.272</u>	<u>7.766.163</u>	<u>1.698.257</u>
Kostpris 31. december 2020	12.935.272	7.766.163	1.698.257
Af-/nedskrivninger, primo	-6.688.427	-4.199.652	-792.902
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	38.336	0
Årets af-/nedskrivninger	-323.381	-403.434	-147.765
	<u>-7.011.808</u>	<u>-4.564.750</u>	<u>-940.667</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2020	-7.011.808	-4.564.750	-940.667
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.923.464</u>	<u>3.201.413</u>	<u>757.590</u>
			2019
			kr.1.000
8 Overdækning			
Overdækning primo		14.835.581	15.391
Årets over/underdækning jf. note 1		-842.737	-555
		<u>13.992.844</u>	<u>14.836</u>
Overdækning i alt.....		<u>13.992.844</u>	<u>14.836</u>
9 Anden gæld			
Moms og afgifter		93.998	75
Skyldig A-skat og AM bidrag		54.577	16
Skyldige feriepenge		0	4
Skyldig statsafgift.....		465.376	483
		<u>613.951</u>	<u>578</u>
Anden gæld i alt		<u>613.951</u>	<u>578</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			