

**Andelsselskabet
Bakkebølle Strand Vandværk
4760 Vordingborg
CVR.nr. 35 66 29 52**

Årsrapport 2021

Driftsbudget for årene 2021 og 2022

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling den
18/6 2022

Dirigent

7084/ph/csr

Indholdsfortegnelse

| | <u>side</u> |
|--|-------------|
| Stamoplysninger | 3 |
| Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5-7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8-10 |
| Resultatopgørelse for året 2021 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 12 |
| Noter | 13-16 |

Stamoplysninger

| | | |
|-------------------------------------|---|---|
| Vandværk | Andelsselskabet CVR-nr.: Hjemsted: Regnskabsår: | Bakkebølle Strand Vandværk 35 66 29 52 Vordingborg 1. januar til 31. december 2021 |
| Bestyrelse | Marianne Andersen Peder Lundgaard Grete Fagerberg Bent Jensen Franz Ifanger | |
| Kasserer | Peder Lundgaard | |
| Revision | Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg | |
| Vandværkets kritiske revisor | Knud A. Larsen | |

Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2021 for Andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 17. januar 2022

Bestyrelsen:


Marianne Andersen


Peder Lundgaard


Grete Fagerberg


Bent Jensen


Franz Ifanger

Revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor efter § 8 og 10 i vedtægterne, har jeg, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Bakkebølle, den 17. januar 2022

Knud A. Larsen
Kritisk revisor



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejerne i andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk:

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk for regnskabsåret 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet:

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Takstblad for året 2021 er indsendt til kommunen til godkendelse, men godkendelse er endnu ikke givet.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet:

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, 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.

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 andelsselskabets 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 selskabets 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.

Vordingborg, den 17. januar 2022

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19/24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygningsanlæg: 40 år, scrapværdi skønnes til 0%

Boringer: 10-20 år, scrapværdi skønnes til 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år, scrapværdi skønnes til 0%

Forsyningsledninger: 40 år, scrapværdi skønnes til 0%

Stikledninger: 40 år, scrapværdi skønnes til 0%

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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:

Børsnoterede aktier og investeringsforeningsbeviser måles til dagsværdi på statusdagen.

Børsnoterede obligationer måles til dagsværdi på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital:

Egenkapital bruges 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 for året 2021

| <u>Note</u> | <u>Realiseret</u> | | <u>Budgettal er ikke revideret</u> | |
|-------------------------------|-------------------|----------------|--|----------------------|
| | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2021</u> t/kr. | <u>2022</u> t/kr. |
| 2 Nettoomsætning | 431.834 | 316.637 | 561 | 551 |
| 3 Produktionsomkostninger | -117.495 | -72.975 | -274 | -264 |
| | 314.339 | 243.662 | 287 | 287 |
| 4 Distributionsomkostninger | -133.630 | -95.350 | -123 | -123 |
| 5 Administrationsomkostninger | -166.647 | -154.987 | -174 | -174 |
| | 14.062 | -6.675 | -10 | -10 |
| 6 Finansielle indtægter | 7.092 | 13.667 | 10 | 10 |
| 7 Finansielle omkostninger | -21.154 | -6.992 | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 0 | 0 | 0 | 0 |

Balance pr. 31. december 2021

| <u>Note</u> | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver: | | |
| Anlægsaktiver: | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | |
| 8 | 67.129 | 75.519 |
| 9 | 0 | 0 |
| 10 | 654.270 | 744.500 |
| | <u>721.399</u> | <u>820.019</u> |
| | 721.399 | 820.019 |
| Omsætningsaktiver: | | |
| Tilgodehavender: | | |
| | 6.678 | 42.687 |
| | 3.469 | 3.098 |
| | 6 | 6 |
| | <u>10.153</u> | <u>45.791</u> |
| | 10.153 | 45.791 |
| 11 | 527.589 | 542.111 |
| 12 | 911.265 | 733.920 |
| | <u>1.449.007</u> | <u>1.321.822</u> |
| | 1.449.007 | 1.321.822 |
| | <u>2.170.406</u> | <u>2.141.841</u> |
| Passiver: | | |
| Gældsforpligtelser: | | |
| Langfristet gældsforpligtelser: | | |
| 13 | 1.826.241 | 1.876.616 |
| | <u>1.826.241</u> | <u>1.876.616</u> |
| | 1.826.241 | 1.876.616 |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | |
| | 210.000 | 100.000 |
| | 13.906 | 8.356 |
| | 59.502 | 68.866 |
| | 15.331 | 10.811 |
| | 10.960 | 10.776 |
| | 34.466 | 66.416 |
| | <u>344.165</u> | <u>265.225</u> |
| | 344.165 | 265.225 |
| | <u>2.170.406</u> | <u>2.141.841</u> |
| | 2.170.406 | 2.141.841 |
| | <u>2.170.406</u> | <u>2.141.841</u> |

Noter

| <u>Note</u> | Realiseret | | Budgettal er ikke reviderede | |
|--|----------------|----------------|---------------------------------|------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2022 |
| | | | t/kr. | t/kr. |
| 1 Supplerende oplysninger til årsregnskabet | | | | |
| Vandværket har indsendt takstblad til Vordingborg Kommune. Det har ikke været muligt af få en godkendelse fra kommunen inden revision af årsrapporten. | | | | |
| 2 Nettoomsætning | | | | |
| Fast afgift | 365.327 | 363.977 | 365 | 365 |
| Kubikmeterafgift | 101.484 | 100.760 | 87 | 87 |
| Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer | 11.035 | 12.250 | 6 | 6 |
| Vederlag for aflæsningslister | 8.813 | 8.827 | 10 | 10 |
| Andre indtægter | 4.800 | 6.021 | 0 | 0 |
| Under/overdækning | -59.625 | -175.198 | 93 | 83 |
| | 431.834 | 316.637 | 561 | 551 |
| 3 Produktionsomkostninger | | | | |
| Vedligeholdelse, bygninger | 2.190 | 5.816 | 15 | 15 |
| Vedligeholdelse, installationer og inventar | 35.331 | 27.445 | 40 | 40 |
| Vedligeholdelse, boringer | 0 | 0 | 10 | 10 |
| Vedligeholdelse, ledning | 1.151 | 0 | 0 | 0 |
| Edb-udgifter og overvågning | 3.084 | 3.084 | 6 | 6 |
| Småanskaffelser | 1.030 | 0 | 4 | 4 |
| El-udgift | 14.611 | 11.448 | 20 | 20 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 7.227 | 15.659 | 15 | 15 |
| Vandforbrug, værk | 3.044 | 2.906 | 3 | 3 |
| Vandtab | 386 | 1.211 | 3 | 3 |
| Vandaflædningsafgift og renovation | 0 | 12.946 | 10 | 0 |
| år | 0 | -43.707 | 0 | 0 |
| Opsyn og pasning af værk | 21.076 | 23.354 | 25 | 25 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 19.975 | 1.875 | 100 | 100 |
| Andre udgifter værk | 0 | 0 | 5 | 5 |
| Arbejdstøj | 0 | 2.548 | 5 | 5 |
| Afskrivninger, bygninger | 8.390 | 8.390 | 9 | 9 |
| Afskrivninger, inventar og installationer | 0 | 0 | 4 | 4 |
| | 117.495 | 72.975 | 274 | 264 |

Noter

| <u>Note</u> | Realiseret | | Budgettal er ikke reviderede | |
|---|----------------|----------------|---------------------------------|------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2022 |
| | | | t/kr. | t/kr. |
| 4 Distributionsomkostninger | | | | |
| Vedligeholdelse, ledningsnet | 33.276 | 0 | 15 | 15 |
| Vedligeholdelse, vandmåler | 9.846 | 5.120 | 20 | 20 |
| Vedligeholdelse, vandledninger | 278 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger, ledningsnet | 90.230 | 90.230 | 88 | 88 |
| | 133.630 | 95.350 | 123 | 123 |
| 5 Administrationsomkostninger | | | | |
| Honorar til formand | 20.000 | 20.000 | 20 | 20 |
| Honorar til kasserer | 20.000 | 20.000 | 20 | 20 |
| Kørselsgodtgørelse | 3.257 | 4.182 | 7 | 7 |
| Kurser | 0 | 0 | 5 | 5 |
| Forsikringer | 4.869 | 4.577 | 5 | 5 |
| SMS service og hjemmeside | 5.208 | 4.643 | 5 | 5 |
| Gaver og blomster | 10.392 | 8.240 | 6 | 6 |
| Porto og gebyrer | 7.121 | 7.807 | 8 | 8 |
| Kontorartikler/tryksager | 2.545 | 2.127 | 4 | 4 |
| Kontorinventar | 0 | 0 | 4 | 4 |
| EDB-udgifter | 22.788 | 22.635 | 18 | 18 |
| Telefon/internetomkostninger | 2.672 | 1.974 | 5 | 5 |
| Telefongodtgørelse | 9.600 | 9.600 | 10 | 10 |
| Kontingenter, faglitteratur og licenser | 12.142 | 9.974 | 10 | 10 |
| Lønservicegebyr | 240 | 291 | 0 | 0 |
| Revisorhonorar | 33.000 | 32.125 | 35 | 35 |
| Møder og generalforsamling | 5.778 | 6.812 | 9 | 9 |
| Omkostninger vedr. måleraflæsning | 5.484 | 0 | 0 | 0 |
| Diverse | 917 | 0 | 2 | 2 |
| Tab debitorer | 634 | 0 | 1 | 1 |
| | 166.647 | 154.987 | 174 | 174 |
| 6 Finansielle indtægter | | | | |
| Udbytte værdipapirer | 7.092 | 13.667 | 10 | 10 |
| | 7.092 | 13.667 | 10 | 10 |

Noter

| <u>Note</u> | Realiseret | | Budgettal er ikke reviderede | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2022 |
| | | | t/kr. | t/kr. |
| 7 Finansielle omkostninger | | | | |
| Renteomkostninger, pengeinstitut | 6.632 | 4.690 | 0 | 0 |
| Kursreguleringer værdipapirer | 14.522 | 2.302 | 0 | 0 |
| | 21.154 | 6.992 | 0 | 0 |
| 8 Grunde og bygninger | | | | |
| Anskaffelsessum primo | 335.608 | 335.608 | | |
| Anskaffelsessum ultimo | 335.608 | 335.608 | | |
| Akkum. af- og nedskr. primo | 260.089 | 251.699 | | |
| Årets afskrivninger | 8.390 | 8.390 | | |
| Akk. af- og nedskr. ultimo | 268.479 | 260.089 | | |
| Bogført værdi ultimo | 67.129 | 75.519 | | |
| 9 Inventar og installationer | | | | |
| Anskaffelsessum primo | 37.332 | 37.332 | | |
| Anskaffelsessum ultimo | 37.332 | 37.332 | | |
| Akkum. af- og nedskr. primo | 37.332 | 37.332 | | |
| Akk. af- og nedskr. ultimo | 37.332 | 37.332 | | |
| Bogført værdi ultimo | 0 | 0 | | |
| 10 Ledningsnet | | | | |
| Anskaffelsessum primo | 2.148.751 | 2.148.751 | | |
| Anskaffelsessum ultimo | 2.148.751 | 2.148.751 | | |
| Akkum. af- og nedskr. primo | 1.404.251 | 1.314.021 | | |
| Årets afskrivninger | 90.230 | 90.230 | | |
| Akk. af- og nedskr. ultimo | 1.494.481 | 1.404.251 | | |
| Bogført værdi ultimo | 654.270 | 744.500 | | |

Noter

| <u>Note</u> | Realiseret | | Budgettal er ikke reviderede | |
|--------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|-------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2022 |
| | | | t/kr. | t/kr. |
| 11 Værdipapirer | | | | |
| Aktier Lollands Bank | 7.462 | 5.122 | | |
| Virksomhedsobligationer | 274.965 | 281.451 | | |
| Lange Danske Obligationer | 245.162 | 255.538 | | |
| | 527.589 | 542.111 | | |
| 12 Likvide beholdninger | | | | |
| Lollands Bank, aktionærkonto | 911.265 | 733.920 | | |
| | 911.265 | 733.920 | | |
| 13 Overdækning | | | | |
| Overdækning primo | 1.976.616 | 1.801.418 | | |
| Årets overdækning jf. note 1 | 59.625 | 175.198 | | |
| | 2.036.241 | 1.976.616 | | |
| Heraf kortfristet del | 210.000 | 100.000 | | |
| Heraf langfristet del | 1.826.241 | 1.876.616 | | |