

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

**Årsrapport 2022
Driftsbudget for årene 2022 og 2023**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling den 17/6 2023

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 2022	11
Balance pr. 31. december 2022	12
Noter	13-16

Stamoplysninger

Vandværk	Andelsselskabet CVR-nr.: Hjemsted: Regnskabsår:	Bakkebølle Strand Vandværk 35 66 29 52 Vordingborg 1. januar til 31. december 2022
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 2022 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 2022.

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 6. februar 2023

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 6. februar 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 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 2022 er indsendt til kommunen til godkendelse, men godkendelse er endnu ikke givet.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for andelsselskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022 og 2023. Budgettallene, som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

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 6. februar 2023

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").

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 2022

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	2022	2021	2022 t/kr.	2023 t/kr.
2 Nettoomsætning	544.823	431.834	551	457
3 Produktionsomkostninger	-185.684	-117.495	-264	-160
	Bruttoresultat	314.339	287	297
4 Distributionsomkostninger	-113.408	-133.630	-123	-113
5 Administrationsomkostninger	-166.798	-166.647	-174	-177
	Resultat før finansielle poster	14.062	-10	7
6 Finansielle indtægter	8.475	7.092	10	0
7 Finansielle omkostninger	-87.408	-21.154	0	-7
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
8	154.814	67.129
9	685.147	0
10	585.674	654.270
	1.425.635	721.399
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	721.399
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	29.583	6.678
	9.786	3.469
	136.574	0
	6	6
	175.949	10.153
11	446.669	527.589
12	203.558	911.265
	826.176	1.449.007
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.449.007
	2.251.811	2.170.406
	AKTIVER I ALT	2.170.406
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
13	1.949.094	1.826.241
	1.949.094	1.826.241
	Langfristet gældsforpligtelser i alt	1.826.241
Kortfristede gældsforpligtelser:		
	70.000	210.000
	143.392	13.906
	69.612	59.502
	0	15.331
	19.713	10.960
	0	34.466
	302.717	344.165
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	344.165
	2.251.811	2.170.406
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.170.406
	2.251.811	2.170.406
	PASSIVER I ALT	2.170.406

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
			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	365.147	365.327	365	365
Kubikmeterafgift	111.436	101.484	87	100
Tilslutningsbidrag	26.831	0	0	0
Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer	9.875	11.035	6	9
Vederlag for aflæsningslister	8.786	8.813	10	9
Andre indtægter	5.601	4.800	0	0
Under/overdækning	17.147	-59.625	83	-26
	<u>544.823</u>	<u>431.834</u>	<u>551</u>	<u>457</u>
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	19.765	2.190	15	10
Vedligeholdelse, installationer og inventar	47.511	35.331	40	40
Vedligeholdelse, boringer	0	0	10	10
Vedligeholdelse, ledning	0	1.151	0	0
Edb-udgifter og overvågning	4.604	3.084	6	4
Småanskaffelser	0	1.030	4	2
El-udgift	38.495	14.611	20	20
Vandanalyser og boringskontrol	35.077	7.227	15	20
Vandforbrug, værk	3.043	3.044	3	3
Vandtab	0	386	3	1
Opsyn og pasning af værk	21.576	21.076	25	25
Teknisk bistand og rådgivning	5.400	19.975	100	10
Andre udgifter værk	107	0	5	3
Arbejdstøj	0	0	5	3
Afskrivninger, bygninger	5.315	8.390	9	9
Afskrivninger, inventar og installationer	4.791	0	4	0
	<u>185.684</u>	<u>117.495</u>	<u>264</u>	<u>160</u>

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2022	2021	2022	2023
			t/kr.	t/kr.
4 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	17.913	33.276	15	15
Vedligeholdelse, vandmåler	4.615	9.846	20	10
Vedligeholdelse, vandledninger	0	278	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	90.880	90.230	88	88
	113.408	133.630	123	113
5 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand	20.000	20.000	20	20
Honorar til kasserer	20.000	20.000	20	20
Kørselsgodtgørelse	2.361	3.257	7	5
Kurser	0	0	5	5
Forsikringer	5.168	4.869	5	6
SMS service og hjemmeside	4.699	5.208	5	5
Gaver og blomster	11.295	10.392	6	8
Porto og gebyrer	7.917	7.121	8	9
Kontorartikler/tryksager	1.263	2.545	4	5
Kontorinventar	0	0	4	1
IT-udgifter	26.648	22.788	18	20
Telefon/internetomkostninger	3.575	2.672	5	4
Telefongodtgørelse	9.900	9.600	10	10
Kontingenter, faglitteratur og licenser	11.357	12.142	10	11
Lønservicegebyr	252	240	0	1
Revisorhonorar	37.375	33.000	35	35
Møder og generalforsamling	4.988	5.778	9	9
Omkostninger vedr. måleraflæsning	0	5.484	0	0
Diverse	0	917	2	2
Tab debitorer	0	634	1	1
	166.798	166.647	174	177
6 Finansielle indtægter				
Udbytte værdipapirer	8.475	7.092	10	0
	8.475	7.092	10	0

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2022	2021	2022	2023
			t/kr.	t/kr.
7 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitut	6.488	6.632	0	4
Kursreguleringer værdipapirer	80.920	14.522	0	3
	87.408	21.154	0	7
8 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	335.608	335.608		
Årets tilgang	93.000	0		
Anskaffelsessum ultimo	428.608	335.608		
Akkum. af- og nedskr. primo	268.479	260.089		
Årets afskrivninger	5.315	8.390		
Akk. af- og nedskr. ultimo	273.794	268.479		
Bogført værdi ultimo	154.814	67.129		
9 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	37.332	37.332		
Årets tilgang	689.938	0		
Anskaffelsessum ultimo	727.270	37.332		
Akkum. af- og nedskr. primo	37.332	37.332		
Årets afskrivninger	4.791	0		
Akk. af- og nedskr. ultimo	42.123	37.332		
Bogført værdi ultimo	685.147	0		
10 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	2.148.751	2.148.751		
Årets tilgang	22.284	0		
Anskaffelsessum ultimo	2.171.035	2.148.751		
Akkum. af- og nedskr. primo	1.494.481	1.404.251		
Årets afskrivninger	90.880	90.230		
Akk. af- og nedskr. ultimo	1.585.361	1.494.481		
Bogført værdi ultimo	585.674	654.270		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2022	2021	2022	2023
			t/kr.	t/kr.
11 Værdipapirer				
Aktier Lollands Bank	7.514	7.462		
Virksomhedsobligationer	231.012	274.965		
Lange Danske Obligationer	208.143	245.162		
	446.669	527.589		
12 Likvide beholdninger				
Lollands Bank, aktionærkonto	203.558	911.265		
	203.558	911.265		
13 Overdækning				
Overdækning primo	2.036.241	1.976.616		
Årets overdækning jf. note 1	-17.147	59.625		
	2.019.094	2.036.241		
Heraf kortfristet del	70.000	210.000		
Heraf langfristet del	1.949.094	1.826.241		