

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

Årsrapport
1. januar - 31. december 2024

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 9/4 2025

Jørgen H Jensen
dirigent

Vandværksoplysninger

Vandværket

Andelsselskabet Bakkehældets Vandværk a.m.b.a.
Bakkehældet 27 A
4600 Køge

Telefon: 21248625

Hjemmeside: www.bakkehaeldetsvand.dk

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 Bakkedal 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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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 9 / 4 2025



Jan Flemming Hansen
formand

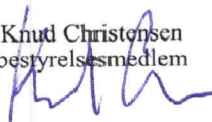


Lars Frydenlund
kasserer

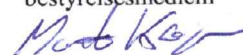
Henrik Pedersen
bestyrelsesmedlem



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 2024 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den / 2025

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

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

Interne revisorers bilagskontrollanters påtegning

Som folkevalgte bilagskontrollanter for Andelsværket Bakkchældets Vandværk a.m.b.a. har vi gennemgået bilagene for 1. januar til 31. december 2024. Bankmellemværende er konstateret tilstede. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Valløby, den 25/3 2025



Lis Just Nielsen
bilagskontrollant



Jørgen Møller-Jensen
bilagskontrollant

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsværket Bakkehædets 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 fratrasket 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

01.01.2024 - 31.12.2024

		Realiseret	Pct.	2023	Pct.
1	Nettoomsætning	211.681	100	248	100
2	Produktionsomkostninger	-60.723	-29	-90	-36
3	Distributionsomkostninger	-51.241	-24	-67	-27
	Variable omkostninger	-111.964	-53	-157	-63
	Dækningsbidrag	99.717	47	91	37
4	Administrationsomkostninger	-114.228	-54	-103	-42
	Resultat før af- og nedskrivninger	-14.511	-7	-12	-5
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	5.076	2	2	1
	Resultat før finans. poster	-9.435	-4	-10	-4
6	Andre finansielle indtægter	9.435	4	10	4
	Årets resultat	0	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2024

		Realiseret	Pct.	2023	Pct.
Aktiver					
7	Ledningsanlæg	43.352	4	44	4
8	Grunde	46.000	4	46	4
9	Boringer	388.298	36	395	38
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.404	1	29	3
	Materielle anlægsaktiver	<u>492.054</u>	45	514	49
11	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	171.379	16	167	16
12	Likvide midler	421.364	39	364	35
	Omsætningsaktiver	<u>592.743</u>	55	531	51
	Aktiver	<u>1.084.797</u>	100	1045	100
Passiver					
13	Hensættelser	<u>500.000</u>	46	500	48
14	Over-/underdækning	526.114	48	486	47
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>526.114</u>	48	486	47
15	Kreditorer og omkostninger	12.255	1	11	1
16	Grøn afgift	34.430	3	35	3
17	Momsopgørelse	11.998	1	13	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>58.683</u>	5	59	6
	Passiver	<u>1.084.797</u>	100	1045	100
18	Materielle anlægsaktiver				
19	Oplysning om eventualforpligtelser				
20	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag kr. 1.300 pr. part	165.610
	Kubikmeterafgift kr. 8,00	84.888
	Anden indtægt	1.755
	Overdækning	-40.571
	Nettoomsætning	<u>211.681</u>
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse udendørsarealer	-8.400
	Køb af vand	-1.479
	Spildevandsafgift	-1.519
	Vedligehold udpumpning m.v.	-15.284
	Vandprøver og analyser	-5.340
	Køb af småaktiver	-4.799
	Forsikringer	-9.604
	El	-12.083
	Refusion elafgift	4.710
	Afskrivninger værk	-6.925
	Produktionsomkostninger	<u>-60.723</u>
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger	-27.830
	El	-12.083
	Refusion elafgift	4.710
	Vandspild	-998
	Afskrivninger ledninger	-636
	Afskrivninger målere	-14.404
	Distributionsomkostninger	<u>-51.241</u>
4	Administrationsomkostninger	
	Telefon	-566
	IT udgifter	-5.548
	Kontorartikler	-671
	Opkrævningsservice Mastercard	-3.672
	Vandadministration	-28.430
	Hjemmeside	-2.472
	Porto og gebyrer	-2.552
	Omkostningsgodtgørelse bestyrelse	-23.700
	Skattefri kørselsgodtgørelse	-3.278
	Gaver og blomster	-220
	Mødeudgifter	-4.527
	Revisorhonorar	-13.350
	Revisorhonorar tidl. år	-2.744
	Kontingenter	-22.416
	Renovation og container	-80
	Administrationsomkostninger	<u>-114.228</u>

5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbrugere	600
	Flytte Gebyr	1.400
	Overskud Andelshavere	2.500
	Difference på tilgodehavende	576
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>5.076</u>
6	Andre finansielle indtægter	
	Renteindtægt pengeinstitut	954
	Renter/udbytte obligationer	3.624
	Kursregulering andre værdipapirer	4.856
	Andre finansielle indtægter	<u>9.434</u>
7	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	1.789.627
	Af-/nedskrivninger primo	-1.745.639
	Årets af-/nedskrivninger	-636
	Ledningsanlæg	<u>43.352</u>
8	Grunde	
	Anskaffelsessum primo	46.000
	Grunde	<u>46.000</u>
9	Boringer	
	Anskaffelsessum primo	1.536.444
	Af-/nedskrivninger primo	-1.141.221
	Årets af-/nedskrivninger	-6.925
	Boringer	<u>388.298</u>
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo	144.042
	Af-/nedskrivninger primo	-115.234
	Årets afskrivninger	-14.404
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>14.404</u>
11	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	
	SI Mellemlange 1812 stk.	171.379
	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	<u>171.379</u>

12	Likvide midler	
	Nordea Bank A/S 3491 400 217.....	114.725
	Nordea Bank A/S 8973 637 690.....	306.639
	Likvide midler	<u>421.364</u>
13	Hensættelser	
	Henlæggelser produktionsomkostninger.....	500.000
	Hensættelser	<u>500.000</u>
14	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo	485.542
	Overdækning	40.571
	Over-/underdækning.....	<u>526.114</u>
15	Kreditorer og omkostninger	
	Varekreditorer	1.849
	Skyldig forbruger	407
	Skyldige adm.omkostninger.....	10.000
	Kreditorer og omkostninger	<u>12.255</u>
16	Grøn afgift	
	Opkrævede grønne afgifter.....	67.592
	Afgift vedr. vandspild.....	998
	Afregnede grønne afgifter.....	-34.160
	Grøn afgift	<u>34.430</u>
17	Momsopgørelse	
	Salgsmoms	80.311
	Købsmoms	-41.254
	Elafgift	-9.421
	Momsafregning.....	-17.639
	Momsopgørelse	<u>11.998</u>

Note 18 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2023 er ejendommen vurderet til kr. 46.000 heraf udgør grundværdi kr. 9.300.

Note 19 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

Note 20 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.