

Glumsø Vandværk A.m.b.A.

CVR-nr. 33 02 25 73

Årsrapport for 2022

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den 23. marts 2023

Dirigent:



Selskabsoplysninger m.v.	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 19

Selskabet

Glumsø Vandværk A.m.b.A.
Stendyssevej 26
4171 Glumsø
CVR-nr.: 33 02 25 73

Aktivitet

Glumsø Vandværk A.m.b.A. forsyner Glumsø by og nærmeste omegn med vand.

Bestyrelse m.v.

Arne Laugesen, formand
Per Nielsen, kasserer
Tonny Nymann
Bogi Petersen
Niels Albrechtsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Glumsø Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22

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

Glumsø, den 23. marts 2023

Bestyrelse m.v.



Tommy Nymann



Per Nielsen
kasserer

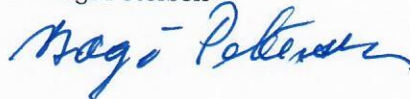


Arne Laugesen
formand



Niels Albrechtsen

Bogi Petersen



Til andelshaverne i Glumsø Vandværk A.m.b.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Glumsø Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 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.

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 selskabets 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 selskabet, 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 selskabets 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,

Den uafhængige revisors påtegning

herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Ringsted, den 23. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kasper Green Jensen

Statsaut. revisor

MNE-NR. 33213

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for virksomheder i 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.

RESULTATOPGØRELSE

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 (øvrige) 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 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 udleje af jord eller antenneplads.

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.

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

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver**

Vandværkets immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. BNBO-erstatninger vedrørende begrænset brugsret af jord omkring boringer afskrives lineært efter boringens forventede levetid.

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:

Ledninger m.v.	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	25 år
Inventar, styring/automatik og edb	4 år
Grunde og bygninger	50 år
Færdselsret, boringer	20 år

Varebeholdninger

Reservedelslageret omfatter beholdning af målere. Reservedelslageret måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventet erstatning til boringsnære beskyttelsesområder (BNBO)

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

Note	Regnskab 2022	Regnskab 2021
	DKK	t.DKK
2 Nettoomsætning	1.352.449	1.773
3 Produktionsomkostninger	786.898	1.233
Bruttoresultat	565.551	540
4 Distributionsomkostninger	294.010	310
5 Administrationsomkostninger	256.670	222
Resultat af primær drift	14.871	8
Andre driftsindtægter	0	0
Resultat før finansielle poster	14.871	8
6 Finansielle indtægter	672	7
7 Finansielle omkostninger	15.543	15
Årets resultat	0	0
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	0	0
I alt	0	0

1 Særlige poster

	31.12.22 DKK	31.12.21 t.DKK
AKTIVER		
Note		
BNBO, engangserstatning	125.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	125.000	0
8 Grunde og bygninger	200.687	204
8 Ledninger m.v.	4.607.978	4.325
8 Produktionsanlæg og maskiner	3.125.714	3.242
8 Inventar, styring/automatik og edb	0	0
8 Færdselsret, boringer	6.219	8
Materielle anlægsaktiver i alt	7.940.598	7.779
Værdipapirer	15.249	16
Finansielle anlægsaktiver i alt	15.249	16
Anlægsaktiver i alt	8.080.847	7.796
9 Lagerbeholdning	136.412	43
Lagerbeholdning i alt	136.412	43
Tilgodehavender fra salg	0	5
Andre tilgodehavender	22.354	8
Andre tilgodehavender (moms)	0	75
Tilgodehavender i alt	22.352	88
Likvide beholdninger	2.673.009	1.354
Omsætningsaktiver i alt	2.831.773	1.484
Aktiver i alt	10.912.621	9.281

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	t.DKK
10	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
11	Overdækning	10.210.351	8.732
	Langfristede gældsforpligtelser	10.210.351	8.732
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.900	69
13	Anden gæld	676.370	480
	Kortfristede gældsforpligtelser	702.270	549
	Gældsforpligtelser i alt	10.912.621	9.281
	Passiver i alt	10.912.621	9.281

		2022 DKK	2021 t.DKK
1. Særlige poster			
Særlige poster	Indregnet i Resultatopgørelsen under:	2022 DKK	2021 t.DKK
Nedskrivning anlægsaktiver	Produktionsomkostninger	0	504
I alt		0	504

	2022 DKK	2021 t.DKK
2. Nettoomsætning		
Opkrævet fra forbrugerne	1.944.640	2.001
Grøn afgift til SKAT	-683.163	-726
Tilslutningsafgifter	1.562.704	-5
Gebyrer	7.200	2
Over-/underdækning	-1.478.932	501
I alt	1.352.449	1.773

3. Produktionsomkostninger

Reparation og vedligeholdelse, vandværk	84.846	133
Vedligeholdelse, målere	14.065	0
Vedligeholdelse, ilt-anlæg	84.774	88
Vandanalyser	50.354	39
Elforbrug	156.517	56
Løn, driftspersonale	171.431	188
Kursusomkostninger	4.560	10
Afskrivninger, bygninger	3.664	4
Afskrivninger, færdselsret	2.260	2
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	202.404	200
Afskrivninger Inventar, edb m.m.	0	0
Omkostninger sløjftet boring	0	504
Drifts- og erhvervsforsikring	12.023	9
I alt	786.898	1.233

	2022 DKK	2021 t.DKK
4. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	79.978	112
Afskrivninger ledningsnet	214.032	198
I alt	294.010	310

5. Administrationsomkostninger

Møder, generalforsamling, gaver og repræsentation	14.387	7
Annoncer	1.413	2
Porto og gebyrer	867	1
Etablering kassekredit	7.400	0
Kontorartikler og tryksager	4.495	1
Grundejerforening	850	1
Foreningen af Sjællandske vandværker	13.608	13
Telefon	24.152	24
Bogholderi, regnskab, lønadm.	71.040	71
IT	11.910	11
IT-support, opdatering styring vandværk og opkrævningssystem	50.823	43
Revisorhonorar	26.900	20
Dataløn mv.	6.623	5
PBS og andre gebyrer u. moms	20.606	22
Tab på debitorer	1.596	1
I alt	256.670	222

	2022 DKK	2021 t.DKK
6. Finansielle indtægter		
Udbytte, aktier	675	1
Kursgevinst, aktier	0	6
I alt	675	7

7. Finansielle omkostninger

Kurstab, aktier	1.070	0
Renter, tab debitorer	0	2
Renter, pengeinstitut	14.473	13
I alt	15.543	15

8. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erstatning BNBO
Kostpris pr. 31.12.21	0
Tilgang i året	125.000
Afgang i året	0
Kostpris pr. 31.12.22	125.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0
Afskrivninger i året	0
Tilbageførte afskrivninger	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	0

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Ledninger m.v.	Produktionsanlæg og maskiner	Inventar, styring/automatik og edb	Færdselsret, boringer
Kostpris pr. 31.12.21	230.000	7.987.622	5.060.100	909.571	45.199
Tilgang i året	0	497.483	85.827	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.22	230.000	8.485.105	5.145.927	909.571	45.199
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	25.649	3.663.095	1.817.809	909.571	36.720
Afskrivninger i året	3.664	214.032	202.404	0	2.260
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	29.313	3.877.127	2.020.213	909.571	38.980
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	200.687	4.607.978	3.125.714	0	6.219
				31.12.22 DKK	31.12.21 t.DKK

9. Lagerbeholdning

Kamstrup radiomålere	136.412	42
I alt	136.412	42

	31.12.22 DKK	31.12.21 t.DKK
10. Egenkapital		
Indestående primo	0	0
Årets resultat	0	0
I alt	0	0

11. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar 2022	8.731.419	9.233
Årets over/underdækning, jf. note 2	1.478.932	-501
Overdækning pr. 31. december 2022	10.210.351	8.732
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	10.210.351	8.732

13. Anden gæld

Moms	140.144	0
Feriepenge funktionærlignende vilkår	18.010	27
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	6.361	14
Skyldig regnskabsassistance og juridisk assistance	12.000	12
Skyldig vandafgift	374.855	427
Skyldig BNBO-erstatning	125.000	0
I alt	676.370	480

13. Eventualforpligtelser

Vandværket har i 2022 udarbejdet forslag til erstatningsopgørelse vedrørende BNBO på t.DKK 860. Der er dog usikkerhed om det endelige beløb, da forslaget endnu ikke er endeligt forhandlet.