

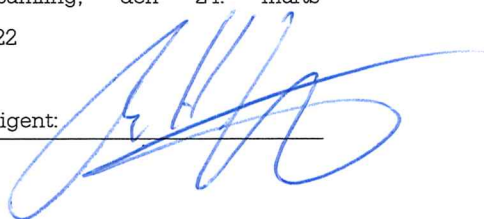
Glumsø Vandværk A.m.b.A.

CVR-nr. 33 02 25 73

Årsrapport for 2021

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den 24. marts 2022

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

Glumsø Vandværk A.m.b.A.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Glumsø Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21

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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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 2. marts 2022

Bestyrelse m.v.



Tonny Nymann



Per Nielsen
kasserer



Arne Laugesen
formand



Bogn Petersen



Niels Albrechtsen

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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,

Glumsø Vandværk A.m.b.A.

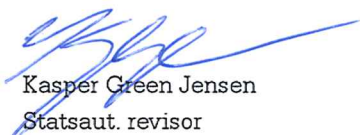
Den uafhængige revisors påtegning

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

Ringsted, den 2. marts 2022

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

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 till nettorealiseringsværdien 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.

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 nominal værdi.

Note		Regnskab 2021	Regnskab 2020
		DKK	t.DKK
2	Nettoomsætning	1.773.297	1.199
3	Produktionsomkostninger	1.233.389	706
	Bruttoresultat	539.908	493
4	Distributionsomkostninger	310.453	272
5	Administrationsomkostninger	221.351	209
	Resultat af primær drift	8.104	12
	Andre driftsindtægter	0	0
	Resultat før finansielle poster	8.104	12
6	Finansielle indtægter	7.001	0
7	Finansielle omkostninger	15.105	12
	Årets resultat	0	0
 Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	0	0
	I alt	0	0

1 Særlige poster

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	t.DKK
8	Grunde og bygninger	204.351	208
8	Ledninger m.v.	4.324.527	4.000
8	Produktionsanlæg og maskiner	3.242.278	3.455
8	Inventar, styring/automatik og edb	0	0
8	Færdselsret, boringer	8.479	11
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.779.635	7.674
	Værdipapirer	16.319	10
	Finansielle anlægsaktiver i alt	16.319	10
	Anlægsaktiver i alt	7.795.954	7.684
9	Lagerbeholdning	42.603	0
	Lagerbeholdning i alt	42.603	0
	Tilgodehavender fra salg	4.690	85
	Andre tilgodehavender	7.992	0
	Andre tilgodehavender (moms)	75.221	0
	Tilgodehavender i alt	87.903	85
	Likvide beholdninger	1.353.902	2.112
	Omsætningsaktiver i alt	1.484.408	2.197
	Aktiver i alt	9.280.362	9.881

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	t.DKK
10	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
11	Overdækning	8.731.419	9.233
	Langfristede gældsforpligtelser	8.731.419	9233
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.056	26
12	Anden gæld	479.887	622
	Kortfristede gældsforpligtelser	548.943	648
	Gældsforpligtelser i alt	9.231.365	9.882
	Passiver i alt	9.280.362	9.882

		2021 DKK	2020 t.DKK
1. Særlige poster			
Særlige poster	Indregnet i Resultatopgørelsen under:	2021 DKK	2020 t.DKK
Nedskrivning anlægsaktiver	Produktionsomkostninger	503.811	0
I alt		503.811	0

	2021 DKK	2020 t.DKK
2. Nettoomsætning		
Opkrævet fra forbrugerne	2.001.060	1.873
Grøn afgift til SKAT	-726.008	-703
Tilslutningsafgifter	-5.583	-15
Gebyrer	2.470	5
Over-/underdækning	501.358	39
I alt	1.773.297	1.199

3. Produktionsomkostninger

Reparation og vedligeholdelse, vandværk	132.671	94
Vedligeholdelse, målere	-493	1
Vedligeholdelse, ilt-anlæg	88.151	67
Vandanalyser	38.514	49
Elforbrug	56.632	44
Løn, driftspersonale	188.180	231
Kursusomkostninger	10.990	0
Afskrivninger, bygninger	3.664	4
Afskrivninger, færdselsret	2.260	2
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	199.526	203
Afskrivninger Inventar, edb m.m.	0	2
Omkostninger sløjfet boring	503.811	0
Drifts- og erhvervsforsikring	9.483	9
I alt	1.233.389	706

	2021 DKK	2020 t.DKK
4. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	112.099	74
Afskrivninger ledningsnet	198.354	198
I alt	310.453	272

5. Administrationsomkostninger

Møder, generalforsamling, gaver og repræsentation	6.582	2
Annoncer	1.951	0
Porto og gebyrer	0	0
Kontorartikler og tryksager	833	4
Grundejerforening	850	1
Foreningen af Sjællandske vandværker	12.543	12
Telefon	25.285	17
Bogholderi, regnskab, lønadm.	70.800	71
IT	10.751	11
IT-support, opdatering styring vandværk og opkrævningsystem	43.264	43
Revisorhonorar	19.900	19
Dataløn mv.	4.795	6
PBS og andre gebyrer u. moms	22.150	19
Advokat retsafgift	0	0
Diverse m. moms	245	0
Tab på debitorer	1.402	4
I alt	221.351	209

	2021	2020
	DKK	t.DKK
6. Finansielle indtægter		
Udbytte, aktier	706	0
Kursgevinst, aktier	6.295	0
I alt	7.001	0

7. Finansielle omkostninger

Kurstab, aktier	0	1
Renter, tab debitorer	2.485	0
Renter, pengeinstitut	12.620	11
I alt	15.105	12

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Ledninger m.v.	Produktionsanlæg og maskiner	Inventar, styring/automatik og edb	Færdselsret, boringer
Kostpris pr. 31.12.20	230.000	7.465.026	5.073.552	909.571	45.199
Tilgang i året	0	522.596	71.948	0	0
Afgang i året	0	0	-85.403	0	0
Kostpris pr. 31.12.21	230.000	7.987.622	5.060.097	909.571	45.199
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	21.985	3.464.741	1.618.293	909.571	34.460
Afskrivninger i året	3.664	198.354	199.526	0	2.260
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	25.649	3.663.095	1.817.819	909.571	36.720
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	204.351	4.324.527	3.242.278	0	8.479
				31.12.20 DKK	31.12.20 t.DKK

9. Lagerbeholdning

Kamstrup radiomålere	42.110	0
I alt	42.110	0

	31.12.20 DKK	31.12.20 t.DKK
10. Egenkapital		
Indestående primo	0	0
Årets resultat	0	0
I alt	0	0
11. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar 2021	9.232.777	9.272
Årets underdækning, jf. note 2	-501.358	-39
Overdækning pr. 31. december 2021	8.731.419	9.233
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	8.731.419	9.233
12. Anden gæld		
Moms	0	162
Feriepenge funktionærer	26.890	37
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	14.118	32
Skyldig regnskabsassistance og juridisk assistance	12.000	12
Skyldig vandafgift	426.879	379
I alt	479.887	622