

Glumsø Vandværk A.m.b.A.

CVR-nr. 33 02 25 73

Årsrapport for 2020

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den . 2021

Dirigent:

Selskabsoplysninger m.v.	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 18

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.

Søren Povlsen, formand
Per Nielsen, kasserer
Arne Laugesen
Bogi Petersen
Niels Albrechtsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Glumsø Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20

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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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 08. februar 2021

Bestyrelse m.v.


Søren Povlsen
formand


Per Nielsen
kasserer


Arne Laugesen


Bogi 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 2020, 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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,

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

Slagelse, den 8. februar 2021

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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.

Resultatopgørelse

Note		Regnskab 2020	Regnskab 2019
		DKK	t.DKK
1	Nettoomsætning	1.198.842	1.147
2	Produktionsomkostninger	727.655	755
	Bruttoresultat	471.187	392
3	Distributionsomkostninger	272.305	204
4	Administrationsomkostninger	187.250	183
	Resultat af primær drift	11.632	5
	Andre driftsindtægter	0	0
	Resultat før finansielle poster	11.632	5
5	Finansielle indtægter	0	1
6	Finansielle omkostninger	11.632	6
	Årets resultat	0	0
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	0	0
	I alt	0	0

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	t.DKK
7	Grunde og bygninger	208.015	212
7	Ledninger m.v.	4.000.285	3.923
7	Produktionsanlæg og maskiner	3.455.272	3.582
7	Inventar, styring/automatik og edb	0	2
7	Færdselsret, boringer	10.739	13
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.674.311	7.732
	Værdipapirer	10.024	11
	Finansielle anlægsaktiver i alt	10.024	11
	Anlægsaktiver i alt	7.684.335	7.743
	Tilgodehavender fra salg	84.794	78
	Tilgodehavender i alt	84.794	78
	Likvide beholdninger	2.111.921	1.972
	Omsætningsaktiver i alt	2.196.714	2.050
	Aktiver i alt	9.881.050	9.793

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	t.DKK
8	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
9	Overdækning	9.232.777	9.272
	Langfristede gældsforpligtelser	9.232.777	9.272
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.775	28
10	Anden gæld	622.498	493
	Kortfristede gældsforpligtelser	648.273	521
	Gældsforpligtelser i alt	9.881.850	9.792
	Passiver i alt	9.881.050	9.793

	2020 DKK	2019 t.DKK
1. Nettoomsætning		
Opkrævet fra forbrugerne	1.872.127	1.937
Grøn afgift til SKAT	-702.885	-685
Tilslutningsafgifter	-14.700	23
Gebyrer	5.200	5
Over-/underdækning	39.100	-133
I alt	1.198.842	1.147

2. Produktionsomkostninger

Reparation og vedligeholdelse, vandværk	93.531	48
Vedligeholdelse, målere	323	33
Vedligeholdelse, ilt-anlæg	66.557	84
Vandanalyser	48.765	51
Elforbrug	44.673	50
Inventar, edb m.v.	22.200	43
Løn, driftspersonale	231.450	219
Øvrige personaleomkostninger	0	7
Afskrivninger, bygninger	3.664	4
Afskrivninger, færdselsret	2.260	2
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	202.941	198
Afskrivninger Inventar, edb m.m.	2.313	7
Kortlægning ledninger	0	0
Drifts- og erhvervsforsikring	8.978	9
I alt	727.655	755

	2020 DKK	2019 t.DKK
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	73.951	20
Afskrivninger ledningsnet	198.354	184
I alt	272.305	204

4. Administrationsomkostninger

Møder og generalforsamling	2.185	9
Annoncer	0	2
Porto og gebyrer	200	0
Kontorartikler og tryksager	4.146	0
Grundejerforening	850	1
Foreningen af Sjællandske vandværker	12.090	12
Telefon	17.252	17
Bogholderi, regnskab, lønadm. og EDB	102.994	94
Revisorhonorar	19.400	19
Dataløn mv.	5.642	5
PBS og andre gebyrer u. moms	18.780	16
Advokat retsafgift	0	0
Diverse m. moms	0	4
Gebyr bank	0	0
Tab på debitorer	3.711	4
I alt	187.250	183

	2020	2019
	DKK	t.DKK

5. Finansielle indtægter

Udbytte, aktier	0	1
Kursgevinst, aktier	0	0
I alt	0	1

6. Finansielle omkostninger

Kurstab, aktier	992	0
Renter, pengeinstitut	10.640	6
I alt	11.632	6

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Ledninger m.v.	Produktionsanlæg og maskiner	Inventar, styring/automatik og edb	Færdselsret, boringer
Kostpris pr. 31.12.19	230.000	7.189.469	4.997.393	909.571	45.199
Tilgang i året	0	275.557	76.159	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.20	230.000	7.465.026	5.073.552	909.571	45.199
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	18.320	3.266.387	1.415.342	907.258	32.200
Afskrivninger i året	3.664	198.354	202.941	2.313	2.260
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	21.985	3.464.741	1.618.283	909.571	34.460
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	208.015	4.000.285	3.455.272	0	10.739

	31.12.20 DKK	31.12.19 t.DKK
8. Egenkapital		
Indestående primo	0	0
Årets resultat	0	0
I alt	0	0
9. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar 2020	9.271.876	9.138
Årets underdækning, jf. note 1	-39.100	134
Overdækning pr. 31. december 2020	9.232.776	9.272
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	9.232.776	9.272
10. Anden gæld		
Moms	162.125	82
Feriepenge funktionærer	36.520	27
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	32.412	8
Skyldig regnskabsassistance og juridisk assistance	12.000	12
Skyldig vandafgift	379.441	364
I alt	622.498	493