

Glumsø Vandværk A.m.b.A.

CVR-nr. 33 02 25 73

Årsrapport for 2019

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den 11. marts 2020

Dirigent:



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Ringsted
Søndervang 2
4100 Ringsted

Haslev
Torvet 5A
4690 Haslev

Tel.: 57 61 84 44
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

| | |
|-----------------------------------|---------|
| 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 01.01.19 - 31.12.19

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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1.januar – 31. december 2019.

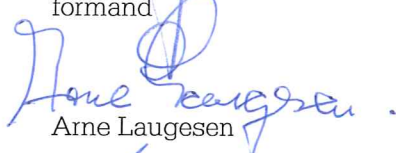
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

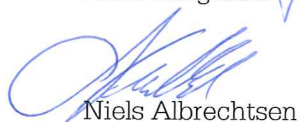
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse


Glumsø, den 24. januar 2020

Bestyrelse m.v.


Søren Povlsen
formand


Arne Laugesen


Niels Albrechtsen


Per Nielsen
kasserer


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 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 24. januar 2020

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.

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 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.

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 nominel værdi.

| Note | | Regnskab 2019 | Regnskab 2017 |
|--|--|------------------|------------------|
| | | DKK | t.DKK |
| 1 | Nettoomsætning | 1.146.992 | 1.135 |
| 2 | Produktionsomkostninger | 755.498 | 771 |
| | Bruttoresultat | 391.494 | 364 |
| 3 | Distributionsomkostninger | 203.545 | 182 |
| 4 | Administrationsomkostninger | 182.772 | 176 |
| | Resultat af primær drift | 5.177 | 6 |
| | Andre driftsindtægter | 0 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 5.177 | 6 |
| 5 | Finansielle indtægter | 892 | 1 |
| 6 | Finansielle omkostninger | 6.069 | 7 |
| | Årets resultat | 0 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 0 | 0 |
| | I alt | 0 | 0 |

| Note | 31.12.19 DKK | 31.12.18 t.DKK |
|--|------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| 7 Grunde og bygninger | 211.680 | 215 |
| 7 Ledninger m.v. | 3.923.082 | 3.888 |
| 7 Produktionsanlæg og maskiner | 3.582.054 | 3.730 |
| 7 Inventar, styring/automatik og edb | 2.313 | 10 |
| 7 Færdselsret, boringer | 12.999 | 15 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 7.732.128 | 7.858 |
| Værdipapirer | 11.016 | 11 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 11.016 | 11 |
| Anlægsaktiver i alt | 7.743.144 | 7.869 |
| Tilgodehavender fra salg | 78.049 | 96 |
| Tilgodehavender i alt | 78.049 | 96 |
| Likvide beholdninger | 1.971.559 | 1.710 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.049.608 | 1.806 |
| Aktiver i alt | 9.792.752 | 9.675 |

| PASSIVER | | 31.12.19 | 31.12.18 |
|-----------------|--|------------------|--------------|
| Note | | DKK | t.DKK |
| 8 | Egenkapital | 0 | 0 |
| | Egenkapital i alt | 0 | 0 |
| 9 | Overdækning | 9.271.877 | 9.138 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 9.271.877 | 9.138 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 27.696 | 41 |
| 10 | Anden gæld | 493.179 | 496 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 520.875 | 537 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 9.792.752 | 9.675 |
| | Passiver i alt | 9.792.752 | 9675 |

| | 2019 DKK | 2018 t.DKK |
|--------------------------|-------------|---------------|
| 1. Nettoomsætning | | |
| Opkrævet fra forbrugerne | 1.936.863 | 1.788 |
| Grøn afgift til SKAT | -684.865 | -707 |
| Tilslutningsafgifter | 23.267 | 0 |
| Gebyrer | 5.200 | 4 |
| Over-/underdækning | -133.473 | 50 |
| I alt | 1.146.992 | 1.135 |

2. Produktionsomkostninger

| | | |
|---|---------|-----|
| Reparation og vedligeholdelse, vandværk | 47.841 | 132 |
| Vedligeholdelse, målere | 32.510 | 9 |
| Vedligeholdelse, ilt-anlæg | 83.998 | 40 |
| Vandanalyser | 51.060 | 42 |
| Elforbrug | 50.273 | 61 |
| Inventar, edb m.v. | 43.435 | 46 |
| Løn, driftspersonale | 219.120 | 239 |
| Øvrige personaleomkostninger | 7.390 | 2 |
| Afskrivninger, bygninger | 3.664 | 4 |
| Afskrivninger, færdselsret | 2.260 | 2 |
| Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner | 197.902 | 97 |
| Afskrivninger Inventar, edb m.m. | 7.214 | 84 |
| Kortlægning ledninger | 0 | 4 |
| Drifts- og erhvervsforsikring | 8.831 | 9 |
| I alt | 755.498 | 771 |

| | 2019 DKK | 2018 t.DKK |
|-------------------------------------|-------------|---------------|
| 3. Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet | 20.019 | 17 |
| Afskrivninger ledningsnet | 183.526 | 165 |
| I alt | 203.545 | 182 |

4. Administrationsomkostninger

| | | |
|--------------------------------------|---------|-----|
| Møder og generalforsamling | 8.839 | 2 |
| Annoncer | 2.162 | 2 |
| Porto og gebyrer | 0 | 0 |
| Kontorartikler og tryksager | 80 | 1 |
| Grundejerforening | 850 | 1 |
| Foreningen af Sjællandske vandværker | 12.232 | 11 |
| Telefon | 16.604 | 19 |
| EDB udgifter | 93.969 | 91 |
| Revisorhonorar | 18.900 | 18 |
| Dataløn mv. | 5.205 | 7 |
| PBS og andre gebyrer u. moms | 15.885 | 20 |
| Advokat retsafgift | 0 | 0 |
| Diverse m. moms | 4.226 | 3 |
| Gebyr bank | 0 | 0 |
| Tab på debitorer | 3.820 | 1 |
| I alt | 182.772 | 176 |

| | 2019 DKK | 2018 t.DKK |
|------------------------------------|-------------|---------------|
| 5. Finansielle indtægter | | |
| Udbytte, aktier | 886 | 1 |
| Kursgevinst, aktier | 6 | 0 |
| I alt | 892 | 1 |
| 6. Finansielle omkostninger | | |
| Kurstab, aktier | 0 | 4 |
| Renter, pengeinstitut | 6.069 | 3 |
| I alt | 6.069 | 7 |

7. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Ledninger m.v. | Produktionsanlæg og maskiner | Inventar, styring/automatik og edb | Færdselsret, boringer |
|------------------------------------|---------------------|----------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Kostpris pr. 31.12.18 | 230.000 | 6.970.774 | 4.947.559 | 909.571 | 45.199 |
| Tilgang i året | 0 | 218.695 | 49.834 | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.19 | 230.000 | 7.189.469 | 4.997.393 | 909.571 | 45.199 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18 | 14.656 | 3.082.861 | 1.217.440 | 900.044 | 29.940 |
| Afskrivninger i året | 3.664 | 183.526 | 197.902 | 7.214 | 2.260 |
| Tilbageførte afskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19 | 18.320 | 3.266.387 | 1.405.342 | 907.258 | 32.200 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19 | 211.680 | 3.923.082 | 3.582.054 | 2.313 | 12.999 |

| | 31.12.19 DKK | 31.12.18 t.DKK |
|--|-----------------|-------------------|
| 8. Egenkapital | | |
| Indestående primo | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 |
| I alt | 0 | 0 |
| 9. Overdækning | | |
| Overdækning pr. 1. januar 2019 | 9.138.403 | 9.298 |
| Årets underdækning, jf. note 1 | 133.473 | -50 |
| Overdækning pr. 31. december 2019 | 9.271.876 | 9.138 |
| Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget) | 0 | 0 |
| Heraf langfristet del | 9.271.876 | 9.138 |
| 10. Anden gæld | | |
| Moms | 81.384 | 68 |
| Feriepenge funktionærer | 27.390 | 28 |
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag | 8.117 | 8 |
| Skyldig regnskabsassistance og juridisk assistance | 12.000 | 12 |
| Skyldig vandafgift | 364.288 | 360 |
| Skyldig vandafledningsafgift | 0 | 20 |
| I alt | 493.179 | 496 |