

Glumsø Vandværk A.m.b.A.

CVR-nr. 33 02 25 73

Årsrapport for 2018

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den 14. marts 2019

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
Erling Søby
Bogi Petersen
Niels Albrechtsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Glumsø Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18

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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1.januar – 31. december 2018.

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

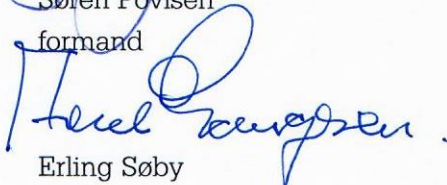
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Glumsø, den 28. januar 2019

Bestyrelse m.v.



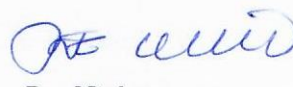
Søren Povlsen
formand



Erling Søby



Niels Albrechtsen



Per Nielsen
kasserer



Bogn 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 2018, 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 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 28. januar 2019

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.

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	50 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 nominel værdi.

Note		Regnskab 2018 DKK	Regnskab 2017 t.DKK
1	Nettoomsætning	1.135.212	1.250
2	Produktionsomkostninger	771.041	823
	Bruttoresultat	364.171	427
3	Distributionsomkostninger	181.961	217
4	Administrationsomkostninger	176.273	210
	Resultat af primær drift	5.937	0
	Andre driftsindtægter	0	0
	Resultat før finansielle poster	5.937	0
5	Finansielle indtægter	872	1
6	Finansielle omkostninger	6.809	1
	Årets resultat	0	0
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	0	0
	I alt	0	0

Note	31.12.18 DKK	31.12.17 t.DKK
AKTIVER		
7 Grunde og bygninger	215.344	219
7 Ledninger m.v.	3.887.913	3.441
7 Produktionsanlæg og maskiner	3.730.119	3.748
7 Inventar, styring/automatik og edb	9.527	94
7 Færdselsret, boringer	15.259	18
Materielle anlægsaktiver i alt	7.858.162	7.520
Værdipapirer	11.009	15
Finansielle anlægsaktiver i alt	11.009	15
Anlægsaktiver i alt	7.869.171	7.535
Tilgodehavender fra salg	96.237	113
Tilgodehavender i alt	96.237	113
Likvide beholdninger	1.709.439	2.413
Omsætningsaktiver i alt	1.805.676	2.526
Aktiver i alt	9.674.847	10.061

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
Note		DKK	t.DKK
8	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
9	Overdækning	9.138.403	9.188
	Langfristede gældsforpligtelser	9.138.403	9.188
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.817	45
10	Anden gæld	495.627	828
	Kortfristede gældsforpligtelser	536.444	873
	Gældsforpligtelser i alt	9.674.847	10.061
	Passiver i alt	9.674.847	10.061

	2018 DKK	2017 t.DKK
1. Nettoomsætning		
Opkrævet fra forbrugerne	1.788.349	1.823
Grøn afgift til SKAT	-706.936	-688
Tilslutningsafgifter	0	0
Gebyrer	4.100	5
Underdækning	49.699	110
I alt	1.135.212	1.250

2. Produktionsomkostninger

Reparation og vedligeholdelse, vandværk	132.146	124
Vedligeholdelse, målere	8.729	37
Vedligeholdelse, ilt-anlæg	39.677	36
Vandanalyser	42.365	31
Elforbrug	60.772	68
Inventar, edb m.v.	45.777	35
Løn, driftspersonale	239.308	218
Øvrige personaleomkostninger	2.145	3
Afskrivninger, bygninger	3.664	4
Afskrivninger, færdselsret	2.260	2
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	97.368	90
Afskrivninger Inventar, edb m.m.	84.256	167
Kortlægning ledninger	4.050	0
Drifts- og erhvervsforsikring	8.524	8
I alt	771.041	823

	2018 DKK	2017 t.DKK
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	16.788	62
Afskrivninger ledningsnet	165.173	155
I alt	181.961	217

4. Administrationsomkostninger

Møder og generalforsamling	1.681	11
Annoncer	1.805	2
Porto og gebyrer	0	0
Kontorartikler og tryksager	1352	5
Grundejerforening	850	1
Foreningen af Sjællandske vandværker	11.500	11
Telefon	18.706	14
EDB udgifter	91.314	91
Revisorhonorar	18.500	20
Dataløn mv.	6.514	6
PBS og andre gebyrer u. moms	20.018	28
Advokat retsafgift	0	10
Diverse m. moms	2.831	8
Gebyr bank	0	0
Tab på debitorer	1.202	3
I alt	176.273	210

	2018	2017
	DKK	t.DKK

5. Finansielle indtægter

Udbytte, aktier	872	1
I alt	872	1

6. Finansielle omkostninger

Kurstab, aktier	4.257	1
Renter, pengeinstitut	2.552	0
I alt	6.809	1

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Ledninger m.v.	Produktions- anlæg og maskiner	Inventar, styring/automatik og edb	Færdselsret, boringer
Kostpris pr. 31.12.17	230.000	6.358.992	4.868.451	909.571	45.199
Tilgang i året	0	611.782	79.108	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.18	230.000	6.970.774	4.947.559	909.571	45.199
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	10.992	2.917.688	1.120.072	815.788	27.680
Afskrivninger i året	3.664	165.173	97.368	84.256	2.260
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	14.656	3.082.861	1.217.440	900.044	29.940
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	215.344	3.887.913	3.730.119	9.527	15.259

	31.12.18 DKK	31.12.17 t.DKK
8. Egenkapital		
Indestående primo	0	0
Årets resultat	0	0
I alt	0	0

9. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar 2018	9.188.102	9.298
Årets underdækning, jf. note 1	-49.699	-110
Overdækning pr. 31. december 2018	9.138.403	9.188
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)		
Heraf langfristet del		

10. Anden gæld

Moms	67.916	68
Feriepenge funktionærer	27.390	27
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	8.117	8
Skyldig regnskabsassistance og juridisk assistance	12.000	12
Skyldig vandafgift	360.204	693
Skyldig vandafledningsafgift	20.000	20
I alt	495.627	828