

Gundsømagle Vandværk a.m.b.a.
(CVR nr. 33 83 70 89)

Ladegårdsvej 11
Gundsømagle
4000 Roskilde

Årsregnskab
1. januar 2021 til 31. december 2021

Resultatbudget 2022 og 2023

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning.....	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter.....	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for Gundsømagle Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

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 perioden 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.

Bestyrelsen:

Gundsømagle, / 2022

Gert Salbæk
formand

Per Sønnichsen
kasserer

Georg Petersen

Ole Jensen

Ejner Christensen

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Gundsømagle Vandværk a.m.b.a., har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Gundsømagle, / 2022

Lone Jørgensen
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Gundsømagle Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gundsømagle Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

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 vandværket 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores revision.

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 vandværkets 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 vandværket, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 vandværkets 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 vandværkets 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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vandværket har ikke indberettet og afregnet a-skat og arbejdsmarkedsbidrag rettidigt hvorved bestyrelsen kan ifalde ansvar.

Roskilde, / - 2022

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste år, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

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 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, maskinpark, 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og kurstab på værdipapirer.

Balancen

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:

Bygninger og boringer	40 år
Ledningsnet anskaffet før 2020	40 år
Ledningsnet fra 2020 og frem	75 år
Inventar og tekniske anlæg	10-12 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Note				Ej revideret		
		2021	2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000	Budget 2023 kr.1.000
1	Nettoomsætning	1.399.249	1.267	1.165	1.277	1.275
2	Produktionsomkostninger.....	682.864	-492	-514	-506	-505
	DÆKNINGSBIDRAG	716.385	775	651	771	770
3	Distributionsomkostninger.....	-406.449	-490	-373	-486	-485
4	Administrationsomkostninger	-329.191	-344	-327	-315	-315
5	Andre driftsindtægter	47.836	79	49	45	45
	DRIFTSRESULTAT	28.581	20	0	15	15
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	-28.581	-20	0	-15	-15
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING					
	Overført over/underdækning til balancen	-335.498	392	-278	195	197

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

Note

	2021	2020 kr.1.000
Grunde, bygninger og boreriger	5.705.114	5.895
Ledninger.....	6.536.072	6.438
Tekniske anlæg og inventar	648.537	623
Materielle anlægsaktiver	12.889.723	12.956
7 ANLÆGSAKTIVER	12.889.723	12.956
Tilgodehavender fra forbrugere	62.594	0
Andre tilgodehavender.....	21.745	19
Tilgodehavende moms.....	131.948	171
Periodeafgrænsningsposter	3.292	0
Tilgodehavender	219.579	190
Værdipapirer	2.508.242	3.119
Likvide beholdninger	407.787	1.018
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.135.608	4.327
AKTIVER	16.025.331	17.283

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

Note

	2021	2020 kr.1.000
8 Overdækning	15.750.091	16.086
Langfristede gældsforpligtelser	15.750.091	16.086
Leverandører af vare og tjenesteydelser	58.614	596
Forudbetalt fra forbrugere	7.765	342
9 Anden gæld	208.861	259
Kortfristede gældsforpligtelser.....	275.240	1.197
GÆLDSFORPLIGTELSE	16.025.331	17.283
PASSIVER	16.025.331	17.283
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			Ej revideret		
	2021	2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000	Budget 2023 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	360.469	360	353	672	672
Kubikmeter afgift.....	529.867	531	509	775	775
Diverse gebyrer	33.100	20	25	25	25
Tilslutningsafgifter.....	140.315	748	0	0	0
Overdækning/underdækning.....	335.498	-392	278	-195	-197
Nettoomsætning i alt	1.399.249	1.267	1.165	1.277	1.275
2 Produktionsomkostninger					
Køb af vand	3.331	11	10	0	0
Elforbrug, værk	88.601	49	50	50	50
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	53.356	55	50	50	50
Vandanalyser.....	29.714	41	60	50	50
Konsulent/teknisk assistance	31.827	5	10	10	10
Løn og vagt udgifter værk	60.000	30	40	40	40
Renholdelse.....	0	21	15	20	20
Kørselsgodtgørelse.....	0	2	10	5	5
Forsikringer.....	14.751	8	9	9	9
Robust vand.....	130.093	0	0	0	0
Afskrivning, bygninger og boringer.....	222.182	221	220	222	222
Afskrivning, tekniske anlæg	49.009	49	50	50	49
Produktionsomkostninger i alt	682.864	492	514	506	505
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	1.158	152	100	100	100
Vedligeholdelse, stophaner og målere	124.896	60	20	50	50
Tilsyn med ledninger.....	35.000	32	20	30	30
Ledningsregistrering	0	13	20	20	20
Afskrivning ledninger.....	216.152	212	200	236	256
Afskrivning målere	29.243	21	13	50	29
Distributionsomkostninger i alt	406.449	490	373	486	485

NOTER

Note			Ej revideret		
	2021	2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000	Budget 2023 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Honorar formand	60.000	60	60	60	60
Honorar kasserer	30.000	30	30	30	30
Honorar øvrig bestyrelse.....	7.600	5	10	10	10
Kontorhjælp	46.000	46	46	46	46
Kontorudgifter og tryksager.....	3.073	7	15	10	10
IT-udgifter og hjemmeside	64.049	88	50	50	50
Telefon.....	16.040	15	15	16	16
Porto, gebyr og omdeling.....	40.722	15	20	17	17
Revisorhonorar	27.000	38	38	38	38
Kurser	7.500	19	10	10	10
Kontingenter og faglitteratur.....	13.883	14	20	15	15
Generalforsamling.....	8.154	0	3	3	3
Annoncer, Møder og gaver	1.892	7	10	10	10
Tab på debitorer	3.278	0	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt .	329.191	344	327	315	315
5 Andre driftsindtægter					
Salg målertal.....	21.136	19	19	21	21
Pladsleje.....	24.191	60	30	24	24
Andre driftsindtægter i alt	45.327	79	49	45	45
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter obligationer.....	0	28	10	0	0
Kursregulering værdipapirer.....	-7.121	-35	0	0	0
Renteudgifter bank.....	-7.871	-13	-10	-15	-15
Renteudgifter kreditorer	-13.589	0	0	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	-28.581	-20	0	-15	-15

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	8.828.653	10.375.899	975.453
Tilgang.....	32.500	314.366	103.370
Afgang.....	-0	-0	-0
	<u>8.861.153</u>	<u>10.690.265</u>	<u>1.078.823</u>
Kostpris 31. december 2021	8.861.153	10.690.265	1.078.823
Af-/nedskrivninger, primo.....	-2.933.857	-3.938.041	-352.034
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-222.182	-216.152	-78.252
	<u>-3.156.039</u>	<u>-4.154.193</u>	<u>-430.286</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-3.156.039	-4.154.193	-430.286
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>5.705.114</u>	<u>6.536.072</u>	<u>648.537</u>
			2020
			2021 kr.1.000
8 Overdækning			
Overdækning primo.....		16.085.589	15.694
Årets over/underdækning jf. note 1.....		-335.498	392
Overdækning i alt.....		<u>15.750.091</u>	<u>16.086</u>
9 Anden gæld			
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		101.017	124
Skyldig statsafgift.....		107.844	135
Anden gæld i alt.....		<u>208.861</u>	<u>259</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			