



GYLLING VANDVÆRK A.M.B.A.

GYLLING

8300 ODDER

ÅRSRAPPORT FOR 2021

Godkendt på ordinær generalforsamling
den 24. marts 2022

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	side
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Noter	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Navn og hjemsted	Gylling Vandværk A.m.b.A. Gylling Østergade 6, Gylling 8300 Odder CVR. nr. 33 44 01 03 Hjemstedskommune: Odder
Bestyrelse	Karl Lambert Henrik Eskerod Poul Østergaard Christensen Torben Jensgaard Jacobsen Anders Stougaard
Bank	Nordea, Odder afdeling Banegårdsgade 2 8300 Odder
Revision	christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab Rosensgade 4 8300 Odder

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Gylling Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten for 1. januar – 31. december 2021 for Gylling Vandværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vor 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gylling, den 24. marts 2022

I bestyrelsen

Karl Lambert
formand

Henrik Eskerod

Torben J. Jacobsen

Poul Ø. Christensen

Anders Stougaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Gylling Vandværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gylling 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 vandværkets vedtægter.

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 vandværkets vedtægter.

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 og vandværkets vedtægter. 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING (fortsat)

- 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 vandværket 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den 24. marts 2022

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR. nr. 28 32 01 24

Henrik R. Christensen
statsaut. revisor
MNE nr. 26692

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Formålet for Gylling Vandværk A.m.b.A. er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme, inden for vandværkets forsyningsområde, med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris, som dog skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelig henlæggelse til fornyelser samt at varetage interessenternes fælles interesser i alle spørgsmål, som står i naturlig tilknytning til deres vandforsyning.

Gylling Vandværk A.m.b.A. er stiftet pr. 15. februar 2011 og viderefører driften fra I/S Gylling Vandværk. Interessentskabet blev samtidig nedlagt.

Udviklingen i regnskabsåret 2021

Årets resultat viser en underdækning på kr. 293.126, der overføres til akkumuleret overdækning.

Der er i løbet af 2021 investeret 517.703 kr. vedr. ny kildeplads Alrøvej + 32.595 kr. til ny plæneklipper.

Det samlede vandsalg har i regnskabsåret været 113.880 m³ mod 111.404 m³ i 2020.

Vandværket forsyner i alt 405 forbrugere, en ekstra på Rasmus Larsens Vænge.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2021 for Gylling Vandværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de tilretninger, der følger af selskabets specielle virksomhedsform og formål.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der kommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets salg af vand reduceret for moms og direkte afgifter samt opkrævede tilslutningsafgifter.

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 de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder energiodgifter, reparation og vedligeholdelse, ejendoms- og personaleomkostninger, autodrift, afskrivninger på produktionsanlæg m.v. samt drift og administration af centraler.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, ledelse og det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger, eksterne rådgivere samt afskrivninger på aktiver, der anvendes i administrationen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og indeholder renteindtægter og- udgifter samt kursregulering på værdipapirer.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og ledningsnet	3 - 30 år
---------------------------------	-----------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenesten eller tabet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til dækning af eventuelle tab.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2021

Note		2021	2020
1	Nettoomsætning	540.857	583.127
	Årets under-/overdækning	293.126	192.853
2	Produktionsomkostninger	-609.901	-514.607
	Bruttoresultat	224.082	261.373
3	Distributionsomkostninger	-86.776	-120.389
4	Administrationsomkostninger	-126.377	-128.576
	Tab på debitor	0	-21
	Resultat af ordinær drift	10.929	12.387
	Finansielle indtægter	0	132
	Finansielle renteudgifter	10.929	-12.519
	ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR 31. DECEMBER 2021

Note		31/12 2021	31/12 2020
	AKTIVER		
	Produktionsanlæg	4.342.868	4.240.488
5	Materielle anlægsaktiver	4.342.868	4.240.488
	Tilgodehavende vandafgifter	57.091	17.435
	Diesellager - vandledning	310.482	4.482
	Andre tilgodehavender	5.986	0
	Tilgodehavender	373.559	21.917
	Likvide beholdninger	2.141.225	2.888.534
	Omsætningsaktiver	2.514.784	2.910.451
	AKTIVER I ALT	6.857.652	7.150.939
	PASSIVER		
	Egenkapital	0	0
6	Akkumuleret overdækning	5.448.007	5.741.133
	Langfristet gæld	5.448.007	5.741.133
	Skyldig merværdiafgift	113.951	239.446
	Skyldig vandafgift	729.932	715.090
	Skyldige leverandører	127.052	17.145
	Forudbetalte vandafgifter	438.710	438.125
	Kortfristet gæld	1.409.645	1.409.806
	Gæld i alt	1.409.645	1.409.806
	PASSIVER I ALT	6.857.652	7.150.939

NOTER

Note		2021	2020
1	Nettoomsætning		
	Variable bidrag opkrævet	962.644	982.440
	Forudbetalte bidrag, ultimo	438.710	438.125
	Forudbetalte bidrag, primo	-438.125	-433.443
	Faste bidrag	303.000	303.000
	Gebyrer/revisionsrettelser	0	2.776
	Aflæsning vand	4.560	5.319
		1.270.789	1.298.217
	Vandafgift til staten	-729.932	-715.090
		540.857	583.127
2	Produktionsomkostninger		
	Personaleomkostninger	145.000	145.000
	Elektricitet	33.232	28.447
	Vandanalyser	14.392	21.756
	Vedligeholdelse	56.612	7.546
	Telefon bredbånd	4.661	4.585
	Forsikringer	8.680	8.167
	Afskrivning	347.324	299.106
		609.901	514.607
3	Distributionsomkostninger		
	Vedligeholdelse	86.776	120.389
		86.776	120.389
4	Administrationsomkostninger		
	Repræsentation - sponserat	541	1.795
	Personaleomkostninger	45.000	45.000
	Annoncer/Hjemmeside	11.297	3.957
	EDB-udgifter	18.588	34.216
	Kontingent	32.430	27.814
	Kontorhold	500	2.462
	Revision	8.300	7.600
	Generalforsamling	1.028	600
	Småanskaffelser	480	0
	Porto og gebyrer	5.063	5.132
	Advokatomkostninger	3.150	0
		126.377	128.576

NOTER

Note		2021	2020
5	Materielle anlægsaktiver		
	Anskaffelsespris	6.149.221	5.891.457
	Årets tilgang	449.704	257.764
	Anskaffelsespris ultimo	<u>6.598.925</u>	<u>6.149.221</u>
	Afskrivninger primo	1.908.733	1.609.627
	Årets afskrivninger	347.324	299.106
	Afskrevet ultimo	<u>2.256.057</u>	<u>1.908.733</u>
	Bogført værdi 31/12 2021	<u>4.342.868</u>	<u>4.240.488</u>
6	Akkumuleret overdækning		
	Akkumuleret overdækning primo	5.741.133	5.933.986
	Årets under-/overdækning	-293.126	-192.853
		<u>5.448.007</u>	<u>5.741.133</u>