



rosensgade 41 · 8300 Odder  
telefon 8654 3800  
telefax 8654 3606  
www christensen-kjaer.dk  
cvr. nr. 2832 0124

**GYLLING VANDVÆRK A.M.B.A.**

**GYLLING**

**8300 ODDER**

**ÅRSRAPPORT FOR 2019**

Godkendt på ordinær generalforsamling  
den 2020

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	side
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	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 2019 for Gylling Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten for 1. januar – 31. december 2019 for Gylling Vandværk A.m.b.A. er affagt 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gylling, den 2020

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

## 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 2020

**christensen & kjær**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR. nr. 28 32 01 24

Henrik R. Christensen

statsaut. revisor

MNE nr. 26692

## LEDELSESBERETNING

### 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 og spildevandsafdeling.

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 2019

Årets resultat viser en underdækning på kr. 180.942, der overføres til akkumuleret overdækning.

Der er i løbet af 2019 investeret 364.116 kr. i færdiggørelse af ny stikledning storforbruger og ny vandledning til Horskærvej/Kalvsømadevej.

Det samlede vandsalg har i regnskabsåret været 108.895 m<sup>3</sup> mod 108.964 m<sup>3</sup> i 2018.

Vandværket forsyner i alt 404 forbrugere, det samme som sidste år.

### 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 2019 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 af hoved- og stikledninger, brønde, målerudgifter, gager, autodrift og afskrivninger 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

10 - 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 som omfatter varer og omkostningskreditorer samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2019

Note		2019	2018
1	Nettoomsætning	528.073	532.412
	Årets under-/overdækning	180.942	269.206
2	Produktionsomkostninger	-523.039	-544.384
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>185.976</b>	<b>257.234</b>
3	Distributionsomkostninger	-68.431	-131.349
4	Administrationsomkostninger	-107.105	-120.032
	Tab på debitor	0	-568
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>10.440</b>	<b>5.285</b>
	Finansielle indtægter	61	53
	Finansielle renteudgifter	-10.501	-5.338
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**BALANCE PR 31. DECEMBER 2019**

Note		31/12 2019	31/12 2018
	<b>AKTIVER</b>		
	Produktionsanlæg	4.281.831	4.182.778
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.281.831</b>	<b>4.182.778</b>
	Tilgodehavende vandafgifter	50.520	63.356
	Forudbetalte omkostninger	0	15.595
	Andre tilgodehavender	181.848	7.954
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>232.368</b>	<b>86.905</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.766.701</b>	<b>3.130.948</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>2.999.069</b>	<b>3.217.853</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>7.280.900</b>	<b>7.400.631</b>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	Akkumuleret overdækning	5.933.986	6.114.928
	<b>Langfristet gæld</b>	<b>5.933.986</b>	<b>6.114.928</b>
	Skyldig merværdiafgift	136.787	91.872
	Skyldig vandafgift	690.967	740.041
	Skyldige leverandører	85.717	19.642
	Forudbetalte vandafgifter	433.443	434.148
	<b>Kortfristet gæld</b>	<b>1.346.914</b>	<b>1.285.703</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>1.346.914</b>	<b>1.285.703</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>7.280.900</b>	<b>7.400.631</b>

## NOTER

Note		2019	2018
1	<b>Nettoomsætning</b>		
	Variable bidrag opkrævet	908.836	975.112
	Forudbetalte bidrag, ultimo	433.443	434.148
	Forudbetalte bidrag, primo	-434.148	422.094
	Faste bidrag	303.000	303.000
	Gebyrer	2.524	1.000
	Aflæsning vand	5.385	5.395
		1.219.040	1.272.453
	Vandafgift til staten	-690.967	-740.041
		<b>528.073</b>	<b>532.412</b>
2	<b>Produktionsomkostninger</b>		
	Nye vandure incl. montering	0	4.156
	Personaleomkostninger	145.000	146.500
	Elektricitet	29.265	35.225
	Vandanalyser	21.499	38.284
	Vedligeholdelse	46.935	55.143
	Telefon bredbånd	7.489	4.616
	Forsikringer	7.788	7.530
	Afskrivning	265.063	252.930
		<b>523.039</b>	<b>544.384</b>
3	<b>Distributionsomkostninger</b>		
	Vedligeholdelse	68.431	131.349
		<b>68.431</b>	<b>131.349</b>
4	<b>Administrationsomkostninger</b>		
	Repræsentation - sponsorat	2.710	2.095
	Personaleomkostninger	45.000	45.000
	Annoncer/Hjemmeside	4.718	4.210
	FDB-udgifter	20.628	18.626
	Kontingent	15.853	16.625
	Kontorhold	500	3.712
	Revision	7.450	8.300
	Mødeudgifter	0	133
	Generalforsamling	1.291	708
	Småanskaffelser	3.999	16.447
	Porto og gebyrer	4.956	4.176
		<b>107.105</b>	<b>120.032</b>

## NOTER

Note		2019	2018
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Anskaffelsespris	5.527.341	4.748.006
	Årets tilgang	364.116	779.335
	Anskaffelsespris ultimo	5.891.457	5.527.341
	Afskrivninger primo	1.344.563	1.091.633
	Årets afskrivninger	265.063	252.930
	Afskrevet ultimo	1.609.626	1.344.563
	<b>Bogført værdi 31/12 2019</b>	<b>4.281.831</b>	<b>4.182.778</b>
6	<b>Akkumuleret overdækning</b>		
	Akkumuleret overdækning primo	6.114.928	6.384.134
	Årets under-/overdækning	-180.942	-269.206
		<b>5.933.986</b>	<b>6.114.928</b>