

Andelsselskabet Gislinge Vandværk

CVR-nummer 18508613

Årsrapport 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den 14 2021

Niels P. Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Stamoplysninger

Vandværk

Andelsselskabet Gislinge Vandværk
Birkekær 46
4532 Gislinge

Telefon:	2047 2305
Hjemmeside:	www.gislingevand.dk
E-mail:	info@gislingevand.dk
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	18508613
Regnskabsperiode:	1. januar 2020 - 31. december 2020

Bestyrelse

Tom Jensen
Hans Ammekilde
Arne Sørensen, kasserer
Bøje Jensen
Kim Nielsen

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland Asnæs

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Gert Jensen
Maj-Britt Thrane

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme samt vandværkets vedtægter.

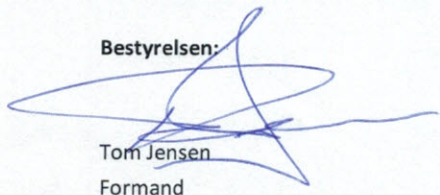
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

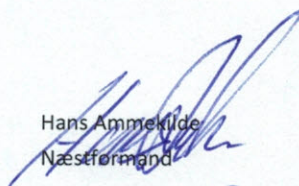
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

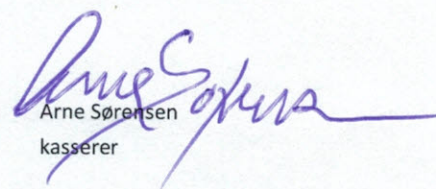
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

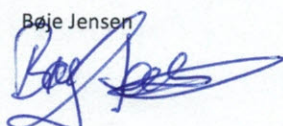
Gislinge, 9. marts 2021

Bestyrelsen:


Tom Jensen
Formand


Hans Ammekilde
Næstformand


Arne Sørensen
kasserer


Bøje Jensen


Kim Nielsen

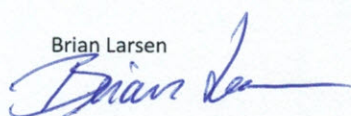
Generalforsamlings valgte revisorer

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2020, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Likvide beholdninger er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Gislinge, den 9. marts 2021


Carsten Pedersen


Brian Larsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i Andelsselskabet Gislinge Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Gislinge Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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 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.

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. Fejlinformation 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:

Den uafhængige revisors påtegning

- 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 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.

Holbæk, 9. marts 2021

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343


Gert Jensen
Partner, registreret revisor
mne5742

		2020	2019
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.544.652	1.041
2	Andre driftsindtægter	37.804	41
3	Produktionsomkostninger	-629.573	-651
	Dækningsbidrag	952.883	431
	Salgsfremmende omkostninger	-1.455	-1
4	Administrationsomkostninger	-153.360	-110
5	Personaleomkostninger	-170.541	-154
	Resultat før finansielle poster	627.527	167
6	Finansielle indtægter	93.535	140
7	Finansielle omkostninger	-100.872	-8
	Årets resultat	620.190	298
Forslag til resultatdisponering:			
	Overdækning	620.190	298
	Resultatdisponering i alt	620.190	298

		2020	2019
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
8	Grunde og bygninger	833.843	834
	Materielle anlægsaktiver	833.843	834
	Anlægsaktiver i alt	833.843	834
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.922	0
9	Tilgodehavender	15.676	40
	Tilgodehavender	154.598	40
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.657.745	1.713
	Værdipapirer og kapitalandele	1.657.745	1.713
11	Likvide beholdninger	2.912.089	2.152
	Omsætningsaktiver i alt	4.724.432	3.905
	Aktiver i alt	5.558.275	4.739

		2020	2019
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
12	Hensættelser til nyanskaffelser og renovering	500.000	500
	Hensatte forpligtelser	500.000	500
	Overdækning	4.332.377	3.712
	Langfristet gæld i alt	4.332.377	3.712
13	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.137	42
14	Skyldig moms	289.009	87
15	Anden gæld	396.753	397
	Kortfristede gældsforpligtelser	725.898	527
	Gældsforpligtelser i alt	725.898	527
	Passiver i alt	5.558.275	4.739
16	Eventualforpligtelser		
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter		2020	2019
		DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning		
	Fast bidrag	380.500	373
	Tilslutningsbidrag	414.200	0
	Salg af vand, forbrugere	440.528	413
	Regulering debitorer	60.211	-29
	Salg til Vandfællesskabet NV	249.206	285
	Vandskat overført afregning	-701.534	-658
	Vandafgift opkrævet	701.541	658
	Nettoomsætning i alt	1.544.652	1.041
2	Andre driftsindtægter		
	Rykkergebyr	5.000	4
	Gebyr aflæsning og flytning	18.440	17
	Holbæk Forsyning aflæsningsgodtgørelse	14.364	20
	Andre driftsindtægter i alt	37.804	41
3	Produktionsomkostninger		
	Vedligeholdelse ledningsnet	369.037	179
	Vedligeholdelse målere	14.986	0
	Elforbrug	149.043	155
	El refunderet	-83.018	-85
	Vedligeholdelse og anskaffelser, bygning og areal	68.784	342
	Forsikringer	9.506	11
	Ejendomsskatter	1.616	2
	Andre udgifter ved produktion	74.043	18
	Vandanalyse	25.576	30
	Produktionsomkostninger i alt	629.573	651

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	1.962	2
EDB-omkostninger	62.854	31
Telefon	4.810	5
Informationssøgning	5.117	0
Porto	12.532	12
Revisorhonorar	27.000	28
Revisorhonorar, sidste år	-700	0
Kontingenter	8.143	9
Gaver og blomster	4.583	4
Konstateret tab på debitorer	1.738	5
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	0	-3
Kassedifferencer uden moms	-15	0
Møder	25.335	18
Administrationsomkostninger i alt	153.360	110
5 Personaleomkostninger		
Formand	21.000	28
Næstformand	30.000	24
Kasserer	30.000	28
Vandværkspasser	65.100	52
Pasning af udeareal	23.800	21
Løn og gager	169.900	153
Befordringsgodtgørelse	641	1
Øvrige personaleomkostninger	641	1
Personaleomkostninger i alt	170.541	154
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, obligationer	860	1
Aktieindkomst	37.158	0
Dagsværdireguleringer, værdipapirer, omsætningsaktiver skattepligtig	55.518	139
Finansielle indtægter i alt	93.535	140

Noter		2020	2019
		DKK	1.000 DKK
7	Finansielle omkostninger		
	Renter, pengeinstitutter	17.057	8
	Renter, skat	-7	0
	Dagsværdiregulering af værdipapirer	83.823	0
	Finansielle omkostninger i alt	100.872	8
8	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. januar	833.843	834
	Kostpris 31. december	833.843	834
	Grunde og bygninger i alt	833.843	834
9	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende VN	15.676	22
	Hensat tilgodehavende VN - i forhold til leveret mængde	0	18
	Tilgodehavender i alt	15.676	40
10	Andre værdipapirer og kapitalandele		
	Realkredit Danmark 73D 2038 nom.	120.163	149
	Bankinvest Virk. Obligationer	699.995	694
	Bankinvest EM Obligationer	452.148	429
	Bankinvest EM OBL. lokalv.	385.440	441
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	1.657.745	1.713
11	Likvide beholdninger		
	Sparekassen Sjælland 1016488	2.912.089	2.152
	Likvide beholdninger i alt	2.912.089	2.152
12	Hensættelser til nyanskaffelser og renovering		
	Andre hensættelser, primo	500.000	500
	Hensættelser til nyanskaffelser og renovering i alt	500.000	500

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelse	13.137	14
Skattekontoen	0	0
Revisorhonorar	27.000	28
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	40.137	42
14 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	87.261	107
Udgående moms	575.375	437
Indgående moms	-203.347	-196
Elafgift	-83.018	-85
Afregnet moms	-87.263	-175
Skyldig moms i alt	289.009	87
15 Anden gæld		
Skyldig A-skat med videre	43.301	15
Skyldig vandskat	353.452	348
Korrektion vandskat ej afregnet endnu	0	34
Anden gæld i alt	396.753	397
16 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi 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 fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger med videre.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner med videre til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og u realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto skatteordningen med videre.

Over- eller underdækning

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" – princippet, hvorfor der årligt opgøres en over- og underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket årets omkostninger – årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter alene bygninger og grunde, der primo året 2015 havde en bogført værdi på DKK 668.883. Indeværende og tidligere års anlægsinvestering er løbende omkostningsført i resultatopgørelsen i anskaffelsesårerne.

Der afskrives ikke på ejendom og grunde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Over- og 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- og underdækning (se afsnit om resultatdisponering).

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- og underdækning (se afsnit om resultatdisponering).

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til nyanskaffelser og renovering.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.