

Andelsselskabet Gislinge Vandværk

CVR-nummer 18508613

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den 29/3 2022

Nils Børge Nilsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Stamoplysninger

Vandværk

Andelsselskabet Gislinge Vandværk
Co. Birkekær 46
4532 Gislinge

Telefon:	2047 2305
Hjemmeside:	www.gislingevand.dk
E-mail:	info@gislingevand.dk
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	18508613
Regnskabsperiode:	1. januar 2021 - 31. december 2021

Bestyrelse

Tom Jensen, formand
Hans Ammekilde, næstformand
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 2021.

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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 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.

Gislinge, 10. marts 2022

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 2019, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Gislinge, den 10. marts 2022


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 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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.

Den uafhængige revisors påtegning

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:

- 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.

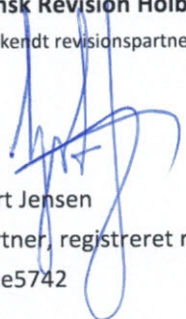
Den uafhængige revisors påtegning

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, 10. marts 2022

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Gert Jensen
Partner, registreret revisor
mne5742

Note	Resultatopgørelse	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.075.048	1.545
2	Andre driftsindtægter	40.680	38
3	Produktionsomkostninger	-480.306	-630
	Dækningsbidrag	635.423	953
	Salgsfremmende omkostninger	0	-1
4	Administrationsomkostninger	-144.627	-153
5	Personaleomkostninger	-169.832	-171
	Indtjeningsbidrag	320.964	628
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-7.950	0
	Resultat før finansielle poster	313.014	628
6	Finansielle indtægter	50.911	94
7	Finansielle omkostninger	-101.777	-101
	Årets resultat	262.148	620
Forslag til resultatdisponering:			
	Overdækning	262.148	620
	Resultatdisponering i alt	262.148	620

		2021	2020
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
8	Grunde og bygninger	833.843	834
9	Solceller	71.550	0
	Materielle anlægsaktiver	905.393	834
	Anlægsaktiver i alt	905.393	834
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.287	139
10	Andre tilgodehavender	282.796	16
	Tilgodehavender	337.083	155
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.555.352	1.658
	Værdipapirer og kapitalandele	1.555.352	1.658
12	Likvide beholdninger	2.840.871	2.912
	Omsætningsaktiver i alt	4.733.306	4.724
	Aktiver i alt	5.638.699	5.558

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
13	Hensættelser til nyanskaffelser og renovering	500.000	500
	Hensatte forpligtelser	500.000	500
	Overdækning	4.594.525	4.332
	Langfristet gæld i alt	4.594.525	4.332
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.864	40
15	Skyldig moms	120.919	289
16	Anden gæld	384.391	397
	Kortfristede gældsforpligtelser	544.174	726
	Gældsforpligtelser i alt	544.174	726
	Passiver i alt	5.638.699	5.558
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast bidrag	384.299	380
Tilslutningsbidrag	0	414
Salg af vand, forbrugere	446.952	441
Regulering debitorer	0	60
Salg til Vandfællesskabet NV	243.795	249
Vandskat overført afregning	-709.254	-702
Vandafgift opkrævet	709.256	702
Nettoomsætning i alt	1.075.048	1.545
2 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr	3.500	5
Gebyr aflæsning og flytning	19.115	18
Holbæk Forsyning aflæsningsgodtgørelse	14.961	14
Kassedifferencer	45	0
Øvrige indtægter	3.059	0
Andre driftsindtægter i alt	40.680	38
3 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	160.170	369
Vedligeholdelse målere	0	15
El-forbrug	122.794	149
El-refunderet	-79.236	-83
Vedligeholdelse og anskaffelser, bygning og areal	199.169	69
Forsikringer	10.285	10
Ejendomsskatter	2.062	2
Andre udgifter ved produktion	5.566	74
Vandanalyse	59.497	26
Produktionsomkostninger i alt	480.306	630

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	4.075	2
EDB-omkostninger	46.325	63
Telefon	5.328	5
Informationssøgning	5.950	5
Porto	13.623	13
Revisorhonorar	27.000	27
Revisorhonorar, sidste år	-200	-1
Kontingenter	9.475	8
Gaver og blomster	0	5
Konstateret tab på debitorer	-4.985	2
Kassedifferencer uden moms	791	0
Møder	37.246	25
Administrationsomkostninger i alt	144.627	153
5 Personaleomkostninger		
Formand	32.000	21
Kasserer	8.000	30
Vandværkspasser	73.600	65
Pasning af udearealer	26.850	24
Diverse lønninger	24.900	30
Løn og gager	165.350	170
Befordringsgodtgørelse	4.482	1
Øvrige personaleomkostninger	4.482	1
Personaleomkostninger i alt	169.832	171
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, obligationer	772	1
Aktieindkomst	50.139	37
Dagsværdireguleringer, værdipapirer, omsætningsaktiver skattepligtig	0	56
Finansielle indtægter i alt	50.911	94
7 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	23.632	17
Renter, skat	414	0
Dagsværdiregulering af værdipapirer	77.731	84
Finansielle omkostninger i alt	101.777	101

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
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 Solceller		
Tilgang i årets løb	79.500	0
Kostpris 31. december	79.500	0
Årets opskrivninger	-7.950	0
Opskrivninger 31. december	-7.950	0
Solceller i alt	71.550	0
10 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende VN	0	16
Tilgodehavende moms	282.796	0
Andre tilgodehavender i alt	282.796	16
11 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Realkredit Danmark 73D 2038 nom.	95.092	120
Bankinvest Virk. Obl	684.703	700
Bankinvest EM Obligationer	404.009	452
Bankinvest EM OBL. lokalv.	371.548	385
Børsnoterede aktier i alt	1.555.352	1.658
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	1.555.352	1.658
12 Likvide beholdninger		
Sparekassen Sjælland 1016488	2.840.871	2.912
Likvide beholdninger i alt	2.840.871	2.912

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
13 Hensættelser til nyanskaffelser og renovering		
Andre hensættelser, primo	500.000	500
Hensættelser til nyanskaffelser og renovering i alt	500.000	500
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelse	11.853	13
Skattekontoen	11	0
Revisorhonorar	27.000	27
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	38.864	40
15 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	289.009	87
Udgående moms	457.835	575
Indgående moms	-180.890	-203
Elafgift	-79.236	-83
Afregnet moms	-365.798	-87
Skyldig moms i alt	120.919	289
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat med videre	14.040	43
Skyldig vandsskat	370.351	353
Anden gæld i alt	384.391	397

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
17	Eventualforpligtelser	
	Ingen.	
18	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 regskabspost 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.

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 urealiserede 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 fratrukket 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 anskaffelsesårene.

Der afskrives ikke på ejendom og grunde.

Solceller afskrives over 10 år.

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".

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.