Gørløse Vandværk Amba

(CVR nr. 40 87 26 04)

Gl. Engvej 8 B
3330 Gørløse

Årsrapport for 2020

1. januar 2020 til 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15. juni 2021

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
Selskabsoplysninger	3
Bestyrelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter, drift	10 - 11
Noter, balance	12 - 13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gørløse Vandværk Amba Gammel Engvej 8 B 3330 Gørløse Hjemmeside: www.gorlosevand.dk E-mail: kontor@gorlosevand.dk CVR-nr.: 40 27 86 04 Hjemsted: Hillerød kommune Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Mogens Jacobsen, *formand* Erling Nielsen, *næstformand* Ann Marit Nielsen, *sekretær* Jesper Lund Nielsen, *drift* Brian Højriis Helles
Administration	Vandværkskontoret i Hillerød Amba c/o Ullerød Vandværk Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4290 9091
Revision	Intern revisor Jan Krohn
Pengeinstitut	Nykredit Arbejdernes Landsbank
Revision	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød

PÅTEGNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gørløse Vandværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Gørløse, den 19. maj 2021

Ulla Lund Nielsen
Administration

Bestyrelse:

Mogens Jacobsen
Formand

Erling Nielsen
Næstformand

Ann Marit Nielsen
sekretær

Jesper Lund Nielsen
Drift

Brian Højriis Helles

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for Gørløse Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 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 resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

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 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.

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 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.

Hillerød, den 1. juni 2021

KAPPELSKOV REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR.nr. 11 79 05 77

Peter Henriksen
Registreret revisor
MNE-nr. 12193

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter		Realiseret 2020	*Budget 2020*	Realiseret 2019
			t.kr., ej revideret	
1	**Nettoomsætning**	579.143	*560*	535.803
2	Produktionsomkostninger	-283.859	*-256*	-254.974
	Bruttoresultat	**295.284**	***304***	**280.829**
3	Distributionsomkostninger	-170.660	*-158*	-154.423
4	Administrationsomkostninger	-126.178	*-150*	-125.075
	Resultat af primær drift	**-1.553**	***-4***	**1.331**
5	Andre driftsindtægter	7.808	*4*	8.220
	Resultat før finansielle poster	**6.255**	***0***	**9.551**
6	Finansielle indtægter	0	*0*	0
7	Finansielle omkostninger	-6.255	*0*	-9.551
	Årets resultat	**0**	***0***	**0**

Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

Fratrukket / tillagt nettoomsætning og overført til balancen, jvnf. noterne.

BALANCE
PR 31. DECEMBER

Noter		2020	2019
	AKTIVER		
8	**Anlægsaktiver**		
	Grund og bygninger (offentlig ejendomsværdi)	2.722.865	2.752.572
	Inventar og installationer	4.217.664	0
	SRO	44.746	0
	Ledningsnet	0	4.281.606
	Vandmålere	0	52.092
	Materielle anlægsaktiver	**6.985.275**	**7.086.270**
9	Indskudsbevis Vandværkskontoret i Hillerød Amba	10.120	10.120
	Finansielle anlægsaktiver	**10.120**	**10.120**
	Anlægsaktiver i alt	**6.995.395**	**7.096.390**
	Omsætningsaktiver		
10	Tilgodehavender	92.463	172.781
11	Likvide beholdninger	992.765	301.854
	Omsætningsaktiver i alt	**1.085.228**	**474.636**
	Aktiver i alt	**8.080.623**	**7.571.026**

BALANCE
PR 31. DECEMBER

Noter		2020	2019
	PASSIVER		
12	**Egenkapital**		
	Andelskapital	0	0
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	**0**	**0**
	Gæld		
13	Underdækning (-) / overdækning (+)	8.030.406	7.407.516
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.217	163.509
	Gældsforpligtelser i alt	**8.080.623**	**7.571.026**
	Passiver	**8.080.623**	**7.571.026**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter		Realiseret 2020	(i t.kr.) *Budget 2020*	Realiseret 2019
1	**Netto omsætning**			
	Fast bidrag pr. enhed *(303 boligenheder)*	702.564	*701*	368.266
	Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	430.728	*480*	519.712
	Ledningsbidrag	-39.969	*0*	415.745
	Tilslutningsbidrag	0	*50*	0
	Målerbidrag	103.980	*102*	99.177
	Salg af jordstykke	0	*0*	7.713
	Salg til andre Forsyninger	3.750		
	Gebyrer uden moms	3.300	*2*	1.600
	Eftergivet vandafgift	-2.320	*0*	0
	Underdækning (+) / overdækning (-)	-622.890	*-775*	-876.410
	Netto omsætning i alt	**579.143**	***560***	**535.803**
2	**Produktionsomkostninger**			
	Vedligeholdelse bygninger og arealer	177.995	*130*	46.081
	Vedligeholdelse installationer og inventar	25.083	*0*	26.713
	Vedligeholdelse boringer	0	*0*	0
	Småanskaffelser u/25.000	0	*0*	778
	Køb af vand andre forsyninger	3.255		63.796
	El produktion	36.002	*30*	37.145
	Vandanalyser og boringskontrol	23.078	*26*	28.310
	Vand, afledning og renovation mv	-16.909	*20*	8.148
	Løn- og vagtudgifter, driftspersonale	0	*25*	6.975
	Forsikringer	5.650	*0*	3.358
	Grundvandsbeskyttelse	0	*5*	3.964
	Årets afskrivninger, bygninger	29.706	*20*	29.706
	Produktionsomkostninger i alt	**283.859**	***256***	**254.974**
3	**Distributionsomkostninger**			
	Vedligeholdelse ledningsnet	24.284	*70*	0
	Vedligeholdelse stikledninger	31.901	*0*	50.679
	Vedligeholdelse vandmålere	23.172	*6*	7.013
	Småanskaffelser u/25.000	0	*0*	0
	El distribution	11.964	*10*	12.381
	Digitale kort og LER-forespørgsler	8.050	*0*	13.061
	Teknisk bistand og rådgivning	0	*0*	0
	Årets afskrivninger, ledningsnet	63.943	*65*	63.943
	Årets afskrivninger, vandmålere	7.346	*7*	7.346
	Distributionsomkostninger i alt	**170.660**	***158***	**154.423**

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter		Realiseret 2020	(i t.kr.) *Budget 2020*	Realiseret 2019
4	**Administrationsomkostninger**			
	Honorar og godtgørelse bestyrelse	0	*5*	0
	Kørselsgodtgørelse	0	*1*	0
	Kurser	0	*1*	0
	Mødeudgifter, bestyrelse mv.	0	*5*	2.400
	Generalforsamling	3.472	*6*	3.573
	Gaver og blomster mm	5.610	*4*	5.930
	Administrationsudgifter vandværkskontoret	81.834	*70*	37.943
	Porto, Nets og udbringning	4.551	*1*	3.283
	Gebyrer, bank mv	4.579	*0*	1.770
	Kontorlokale, Ullerød	0	*0*	1.200
	Kontorartikler og tryksager	1.619	*1*	1.641
	IT, hjemmeside mm	5.326	*10*	9.142
	Telefoner og internet	2.106	*5*	5.043
	SMS beredskabsalarm	0		2.100
	Faglitteratur og abonnementer	580	*0*	2.860
	Kontingenter, Danske Vandværker	5.467	*8*	4.982
	Revision	9.000	*5*	0
	Juridisk bistand	-984	*15*	39.414
	Vandværkssamarbejde, grundvand, FVH mv	1.527	*7*	1.518
	Forsikringer og ATP	1.491	*6*	1.373
	Tab på debitorer	0	*0*	904
	Administrationsomkostninger i alt	**126.178**	***150***	**125.075**
5	**Andre driftsindtægter**			
	Ejerskiftegebyr	0	*0*	600
	Målerdata	7.808	*4*	7.620
	Andre driftsindtægter i alt	**7.808**	***4***	**8.220**
6	**Finansielle indtægter**			
	Renteindtægter, vandafgift, bank og skat	0	*0*	0
	Kursgevinst, investeringsbeviser	0	*0*	0
	Finansielle indtægter i alt	**0**	***0***	**0**
7	**Finansielle omkostninger**			
	Renteudgifter bank	3.984	*0*	5.449
	Renteudgifter anden gæld	2.271	*0*	4.101
	Finansielle omkostninger i alt	**6.255**	***0***	**9.551**

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter

		Grunde og bygninger	Ledningsnet	Vandmålere
8	**Materielle anlægsaktiver**			
	Saldo primo	2.805.310	5.115.457	66.784
	Årets tilgange	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum i alt	2.805.310	5.115.461	66.784
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	52.739	833.854	14.692
	Årets afskrivninger	29.706	63.943	7.346
	Akkumulerede afskrivninger	82.445	897.797	22.038
	Saldo 31. december	**2.722.865**	**4.217.664**	**44.746**

Noter

		Realiseret 2020	Realiseret 2019
9	**Finansielle anlægsaktiver**		
	Indskudsbevis Vandværkskontoret	10.120	10.120
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**10.120**	**10.120**
10	**Tilgodehavender**		
	Tilgodehavende vandforbrug	1.006	0
	Momstilgodehavende	48.831	150.976
	Forudbetalt omkostning	42.625	21.806
	Tilgodehavender i alt	**92.463**	**172.781**
11	**Kreditinstitut**		
	Nykredit	53.617	301.854
	Arbejdernes Landsbank	939.146	
	Kreditinstitut i alt	**992.764**	**301.854**
12	**Egenkapital**		
	Overført resultat pr. 1. januar	0	0
	Tidligere års resultat overført til overdækning	0	0
	Egenkapital 31. december	**0**	**0**
13	**Overdækning**		
	Overdækning pr. 1. januar	7.407.516	6.531.106
	Årets overdækning, jf. note 1	622.890	876.410
	Overdækning pr. 31. december	**8.030.406**	**7.407.516**

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter		Realiseret 2020	Realiseret 2019
14	**Leverandører af varer og tjenesteydelser**		
	Forudbetalt vandforbrug	0	20.016
	Afgift af ledningsført vand	0	5
	Øvrige kreditorer	41.217	143.488
	Afsat til revision	9.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**50.217**	**163.509**

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gørløse Vandværk Amba 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 ændret i 2016, 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 ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger
Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger
Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder salg af målerdata.

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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, låneomkostninger fra optagelse af lån 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	50 år	Installationer og inventar	10 år
Boringer	80 år	Vandmålere	9 år
Ledningsnet	80 år	Maskiner og køretøjer	5 år

Anskaffelser under kr. 25.000 udgiftsføres i resultatopgørelsen.

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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

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.