



## **Ganløse Vandværk A.m.b.a.**

Ganløseparken 70, Ganløse, 3660 Stenløse.

SE. nr. 35 42 88 60

Ganløse 20. februar 2019

## **Ganløse Vandværk A.m.b.a**

**Regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2018**

**Vandværkets 5. regnskabsår**

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ganløse Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelses vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne, og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 20. februar 2019

### Bestyrelsen:

---

Bo Otterstrøm  
formand

---

Jens Skov  
Kasserer

---

Bo Brøndum Pedersen  
Sekretær

---

Finn Pedersen

---

Sven Rudolf Lindgren

---

Per Raahauge

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Ganløse Vandværk A.M.B.A

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ganløse Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

### 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 virksomheden 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

Årsregnskabet indeholder de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2019 og 2018. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen samt i resultatopgørelsens noter, 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 med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for indre vandværker samt vedtægterne. 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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, samt god offentlig revisionsskik, 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 regnskabsbrugere 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

København, den 20. februar 2019

Aries Statsautoriseret

Revisionsanpartsselskab



---

Poul Johannessen

statsautoriseret revisor

MNE-nr 29384

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ganløse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed samt særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker.

## Ændring af anvendt regnskabspraksis

Som følge af Erhvervsstyrelsens vejledning er vandværkets regnskabspraksis ændret. I overensstemmelse med vejledningen skal vandværkets overskud/underskud ikke længere indgå i egenkapitalen, men som en gæld eller et tilgodehavende til forbrugerne. Vandværkets sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed jfr. nedenfor.

Årsagen til ændringen er, at vandværket er underlagt et hvile-i sig selv princip. Princippet indebærer, at et eventuelt akkumuleret overskud er udtryk for en overdækning dvs. merindtægt i forhold til hvile-i sig selv princippet, og at denne overdækning over tid skal tilbagebetales til forbrugerne. Et eventuelt akkumuleret underskud er en underdækning, der skal opkræves hos forbrugerne.

I årsrapporten indregnes en overdækning under gældsforpligtelser, medens en underdækning indregnes under tilgodehavender med opkrævningsret hos forbrugerne. Årets over-/ underskud skal i henhold til vejledningen vises som en regulering af over-/ underdækningen og skal modregnes i vandværkets nettoomsætning. Vandværket vil derfor altid få et årsresultat på kr. 0.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. 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").

**Driftsomkostninger**

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding samt distribution af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

**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	afskrives ikke
Ledningsnet	20-25 år
Boringer	10-25 år
Maskiner	8-10 år

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

**Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, 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.



## Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 t.kr.	Budgettal 2019 t.kr.	Budgettal 2018 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	1.680.116	1.462	2.094	1.755
Driftssomkostninger	2	-1.503.143	-1.328	-1.884	-995
Administrationsomkostninger	3	<u>-278.367</u>	<u>-333</u>	<u>-310</u>	<u>-335</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-101.394</b>	<b>-199</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
Finansielle indtægter	4	108.195	212	100	100
Finansielle omkostninger	5	<u>-6.801</u>	<u>-13</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 t.kr.</b>
Grunde og bygninger		296.500	297
Inventar og installationer		5.952.955	5.825
Ledningsnet		<u>1.555.014</u>	<u>1.653</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b><u>7.804.469</u></b>	<b><u>7.775</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>7.804.469</b>	<b>7.775</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	332.640	208
Andre tilgodehavender	8	321.160	509
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>653.800</b>	<b>717</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>9</b>	<b>2.949.181</b>	<b>3.509</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.013.009</b>	<b>1.833</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>6.615.990</b>	<b>6.059</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>14.420.459</b>	<b>13.834</b>

Årsregnskab for 2018  
Ganløse Vandværk

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	11	13.091.317	12.968
Gæld til andelshavere, vandforbrug	12	197.604	317
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	936.267	383
Anden gæld		195.271	166
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>14.420.459</b>	<b>13.834</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.420.459</b>	<b>13.834</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**16** Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2018  
Ganløse Vandværk

**Noter til resultatopgørelsen for 2018**

			Budgettal	Budgettal
	2018	2017	2019	2018
	kr.	t.kr.		
<b>Note 1 Netto omsætning</b>				
Fast afgift	547.327	540	550	550
Kubikmeterafgift	1.011.990	883	920	917
Tilslutningsbidrag	202.891	384		
Indberetning vandforbrug	40.173	33	40	35
Gebyrer	1.200	-3	12	15
Regulering tidligere år	0	-24		
Overdækning	<u>-123.465</u>	<u>-351</u>	<u>572</u>	<u>238</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>1.680.116</u></b>	<b><u>1.462</u></b>	<b><u>2.094</u></b>	<b><u>1.755</u></b>
<b>Note 2 Driftssomkostninger</b>				
Tilsyn af værk og rådgivning	181.844	241	210	100
Vedligeholdelse, ledningsnet	229.814	131	300	300
Vedligeholdelse, boringer	0	0	10	15
Vedligeholdelse, værk, pumper m.v.	67.261	51	50	50
Vedligeholdelse, vandmålere	1.000	-1	50	50
Vedligeholdelse, bygning og grund	50.592	41	75	85
El	86.742	71	90	100
Vandanalyser	48.713	25	75	20
Vandafledningsafgift	32.076	33	100	96
Digitalisering af ledningsnet	95.084	34	100	
Grundvandspuljen	4.134	4	4	4
Afskrivninger	<u>705.883</u>	<u>698</u>	<u>820</u>	<u>700</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>1.503.143</u></b>	<b><u>1.328</u></b>	<b><u>1.884</u></b>	<b><u>1.520</u></b>
<b>Note 3 Administrationsomkostninger</b>				
Bestyrelseshonorarer	121.730	119	122	123
Møder, generalforsamling	6.864	10	7	10
Kontingenter	20.933	17	22	20
Forsikringer	8.001	7	10	15
Kontorartikler og tryksager	1.511	1	2	2
EDB udgifter	49.207	61	55	75
PBS	8.813	9	10	12
Revision og regnskabsmæssig assistance	23.275	44	30	30
Porto og omdeling	308	0	1	1
Bankgebyrer	2.461	-1	3	2
Telefon, SMS service og data	33.450	36	30	30
Diverse	-1.926	12	13	15
Tinglysning landmåler	3.740	13	5	
Advokat	0	5		
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>278.367</u></b>	<b><u>333</u></b>	<b><u>310</u></b>	<b><u>335</u></b>

Årsregnskab 2018  
Ganløse Vandværk

	2018	2017	Budgettal	Budgettal
	kr.	t.kr.	2019	2018
<b>Note 4 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, bank	31.998	25		
Kursgevinster værdipapirer	0	98		
Renteindtægter, obligationer	<u>76.197</u>	<u>89</u>	100	100
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>108.195</u></b>	<b><u>212</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>100</u></b>
<b>Note 5 Finansielle omkostninger</b>				
Renteudgifter bank	0	0		
Renteudgifter anden gæld	101	13		
Kurstab, værdipapirer	<u>6.700</u>	<u>0</u>		
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>6.801</u></b>	<b><u>13</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Noter til balancen for 2018**

**Note 6 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	296.500	8.580.740	5.997.011
Tilgange	0	691.292	44.342
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>296.500</u>	<u>9.272.032</u>	<u>6.041.353</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	2.755.444	4.344.089
Årets afskrivninger	0	563.633	142.250
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>3.319.077</u>	<u>4.486.339</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>296.500</u></b>	<b><u>5.952.955</u></b>	<b><u>1.555.014</u></b>

**2018**

kr.

**2017**

t.kr.

**Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender brutto	332.640	208
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>332.640</u></b>	<b><u>208</u></b>

**Note 8 Andre tilgodehavender**

Moms	253.128	399
Vandafgift	0	36
Øvrige tilgodehavender i alt	<u>68.032</u>	<u>74</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>321.160</u></b>	<b><u>509</u></b>

**Note 9 Værdipapirer**

Obligationer	<u>2.949.181</u>	<u>3.509</u>
--------------	------------------	--------------

**Note 10 Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 11 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	12.967.852	12.616
Årets overdækning, jf. note 1	<u>123.465</u>	<u>352</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>13.091.317</u></b>	<b><u>12.968</u></b>
<b>Note 12 Gæld til andelshavere</b>		
Vandforbrug	197.604	317
<b>Gæld til andelshavere i alt</b>	<b><u>197.604</u></b>	<b><u>317</u></b>
<b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	870.939	0
Skyldige lønudgifter	0	27
Øvrige kreditorer	<u>65.328</u>	<u>356</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>936.267</u></b>	<b><u>383</u></b>