



Ganløse Vandværk A.m.b.a.

Ganløseparken 70, Ganløse, 3660 Stenløse.

SE. nr. 35 42 88 60

Ganløse 8. februar 2021

Ganløse Vandværk A.m.b.a

Regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2020

Vandværkets 7. regnskabsår

Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens 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 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.

Ganløse, den 8. februar 2021

Bestyrelsen:

Bo Otterstrøm
formand

Jens Skov
Kasserer

Bo Brøndum Pedersen
Sekretær

Finn Pedersen

Sven Rudolf Lindgren

Per Raahauge Rasmussen

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2021 og 2020. 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 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 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 8. februar 2021
Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Cvr 26454123

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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 renteomkostninger.

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 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").

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 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 t.kr.	Budgettal 2021 t.kr.	Budgettal 2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.922.296	2.084	2.329	1.935
Driftsomkostninger	2	-1.629.882	-1.850	-1.998	-1.705
Administrationsomkostninger	3	<u>-353.001</u>	<u>-290</u>	<u>-356</u>	<u>-330</u>
Resultat før finansielle poster		-60.587	-56	-25	-100
Finansielle indtægter	4	94.648	94	50	100
Finansielle omkostninger	5	<u>-34.061</u>	<u>-38</u>	<u>-25</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 t.kr.
Grunde og bygninger		296.500	297
Inventar og installationer		5.056.750	5.717
Ledningsnet		<u>1.558.941</u>	<u>1.451</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>6.912.191</u>	<u>7.465</u>
Anlægsaktiver i alt		6.912.191	7.465
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	348.790	182
Andre tilgodehavender	8	<u>172.746</u>	<u>309</u>
Tilgodehavender i alt		521.536	491
Værdipapirer	9	3.698.727	1.456
Likvide beholdninger		1.822.282	4.857
Omsætningsaktiver i alt		6.042.545	6.804
Aktiver i alt		12.954.736	14.269

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	10	0	0
Overdækning	11	12.427.528	12.579
Gæld til andelshavere, vandforbrug	12	151.967	340
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	183.903	1.157
Anden gæld		191.338	193
Gældsforpligtelser i alt		12.954.736	14.269
Passiver		12.954.736	14.269
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2020

Budgettal Budgettal

	2020	2019	2021	2020
	kr.	t.kr.		
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	548.847	549	550	550
Kubikmeterafgift	1.080.870	945	1100	1100
Tilslutningsbidrag	82.845	23	50	200
Indberetning vandforbrug	40.519	41	40	40
Gebyrer	17.433	14	15	10
Underdækning	<u>151.782</u>	<u>512</u>	<u>574</u>	<u>35</u>
Netto omsætning i alt	<u>1.922.296</u>	<u>2.084</u>	<u>2.329</u>	<u>1.935</u>
Note 2 Driftssomkostninger				
Tilsyn af værk og rådgivning	144.283	157	145	150
Vedligeholdelse, ledningsnet	326.470	319	450	300
Vedligeholdelse, boringer	9.914	0	10	10
Vedligeholdelse, værk, pumper m.v.	41.158	89	130	50
Vedligeholdelse, vandmålere	0	9	5	10
Vedligeholdelse, bygning og grund	58.947	192	60	85
El	67.433	61	75	100
Vandanalyser	50.855	75	100	100
Vandafledningsafgift	31.104	33	50	96
Digitalisering af ledningsnet	50.812	71	51	50
Vandskat, ledningstab	27.229	12		
Grundvandspuljen	0	5	0	4
Afskrivninger	<u>821.677</u>	<u>827</u>	<u>922</u>	<u>750</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.629.882</u>	<u>1.850</u>	<u>1.998</u>	<u>1.705</u>
Note 3 Administrationsomkostninger				
Bestyrelshonorarer	126.757	124	130	125
Møder, generalforsamling	6.184	5	8	10
Kontingenter	19.830	25	20	20
Forsikringer	9.407	8	10	10
Kontorartikler og tryksager	1.333	2	2	2
EDB udgifter	59.688	62	65	75
PBS	9.447	9	10	10
Kursusudgifter	23.750		20	
Revision og regnskabsmæssig assistance	30.550	24	32	30
Porto og omdeling	0	0	1	1
Bankgebyrer	3.315	3	2	2
Telefon, SMS service og data	23.560	18	31	35
Diverse	34.114	4	25	10
Tab på debitorer	-8.582			
Tinglysning landmålere	13.648	6	0	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>353.001</u>	<u>290</u>	<u>356</u>	<u>330</u>

Årsregnskab 2020
Ganløse Vandværk

	2020	2019	Budgettal	Budgettal
	kr.	t.kr.	2021	2020
Note 4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	19.003	40		
Renteindtægter, obligationer	44.192	54	50	100
Kursregulering værdipapirer	<u>31.453</u>			
Finansielle indtægter i alt	<u>94.648</u>	<u>94</u>	<u>50</u>	<u>100</u>
Note 5 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter	34.061		25	
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>38</u>		
Finansielle omkostninger i alt	<u>34.061</u>	<u>38</u>	<u>25</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2020

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	296.500	9.759.428	6.041.353
Tilgange	Q	<u>20.746</u>	<u>248.100</u>
Kostpris 31. december	<u>296.500</u>	<u>9.780.174</u>	<u>6.289.453</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	4.042.089	4.590.170
Årets afskrivninger	Q	<u>681.335</u>	<u>140.342</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>4.723.424</u>	<u>4.730.512</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>296.500</u>	<u>5.056.750</u>	<u>1.558.941</u>

2020
kr.

2019
t.kr.

Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	348.790	182
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>348.790</u>	<u>182</u>

Note 8 Andre tilgodehavender

Moms	117.144	233
Øvrige tilgodehavender i alt	<u>55.602</u>	<u>76</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>172.746</u>	<u>309</u>

Note 9 Værdipapirer

Obligationer	<u>3.698.727</u>	<u>1.456</u>
--------------	------------------	--------------

Note 10 Egenkapital

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

Årsregnskab 2020
Ganløse Vandværk

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1 januar	12.579.310	13.091
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-151.782</u>	<u>-512</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>12.427.528</u>	<u>12.579</u>
Note 12 Gæld til andelshavere		
Vandforbrug	151.967	340
Gæld til andelshavere i alt	<u>151.967</u>	<u>340</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	60.527	825
Øvrige kreditorer	<u>123.376</u>	<u>332</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>183.903</u>	<u>1.157</u>