

ÅRSRAPPORT 2021

Græsmarkens Vandværk A.m.b.a.

CVR nr. 19 34 39 52

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 18/6 2022

Dirigent:



Årsregnskab 2021
Græsmarkens Vandværk A.m.b.a.

Indholdsfortegnelse:

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Bilagskontrollanters påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5

Ledelsesberetning mv.:

Stamoplysninger	7
-----------------	---

Internt årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Bestyrelsespåtegning

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

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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 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.

Føllenslev, den 27. april 2022

Bestyrelsen:



Ellen Hansen
Formand



Jan Hansen
Bestyrelsesmedlem



Mette Jensen
Kasserer

Årsregnskab 2021
Græsmarkens Vandværk A.m.b.a.

Bilagskontrollanters påtegning

Vi har foretaget en fuldstændig bilagskontrol, og har fundet det i orden.

Beholdninger er eftersat og fundet i orden.

Føllenslev, den 13/5 2022



Mette Hvid Brokmand
Bilagskontrollant



Camilla Cronje
Bilagskontrollant

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Græsmarkens Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Græsmarkens Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter balance, resultatopgørelse samt noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse efter årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

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 det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med de 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 årsregnskab

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen fastlægger for nødvendig for at kunne udarbejde et årsregnskab, der er 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 hensigt at likvidere selskabet, 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 betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugere 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:

Årsregnskab 2021
Græsmarkens Vandværk A.m.b.a.

- 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 årsregnskab 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.

Kalundborg, den 27. april 2022

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610



Carsten Nielsen

Registreret revisor

MNE nr. mne16665

Årsregnskab 2021
Græsmarkens Vandværk A.m.b.a.

Stamoplysninger

Græsmarkens Vandværk A.m.b.a.
CVR. nr. 19 34 39 52
Stiftet 1. januar 1972
E-mail: gm.vand@hotmail.com

Bestyrelse

Ellen Hansen, formand
Mette Jensen, kasserer
Jan Hansen, bestyrelsesmedlem

Bilagskontrollanter

Mette Hvid Brokmand
Camilla Cronje

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Græsmarkens Vandværk A.m.b.a. 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 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 eksklusive moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt 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 eksempelvis måleraflæsningsgebyr.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Regulering over/underskud

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").

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:

Grunde	0 – 7%
Bygninger og borer	2 – 7%
Inventar og installationer	7 – 10%

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Underdækning/overdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet.

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 "Regulering over/underskud").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2021 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	181.149	185.711	176.000	176.000
Produktionsomkostninger	2	-46.726	-201.520	-263.100	-263.500
Bruttoresultat		134.423	-15.809	-87.100	-87.500
Distributionsomkostninger	3	-13.467	-13.050	-252.500	-252.000
Administrationsomkostninger	4	-65.592	-66.232	-76.400	-79.400
Resultat af primær drift		55.364	-95.091	-416.000	-418.900
Andre driftsindtægter	5	4.448	-2.271	900	900
Resultat før finansielle poster		59.812	-97.362	-415.100	-418.000
Finansielle indtægter	6	0	1.074	0	0
Finansielle omkostninger	7	-6.116	-2.277	-3.000	-8.000
Årets resultat		53.696	-98.565	-418.100	-426.000
Regulering over/underdækning		-53.696	98.565	418.100	426.000
Årets resultat		0	0	0	0

Årsregnskab 2021
Græsmarkens Vandværk

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde	8	47.460	47.460
Bygninger og borer		365.215	380.245
Inventar og installationer		17.924	19.916
Materielle anlægsaktiver		430.599	447.621
Anlægsaktiver i alt		430.599	447.621
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	1.081	7.786
Andre tilgodehavender	10	0	0
Tilgodehavender i alt		1.081	7.786
Likvide beholdninger	11	1.163.699	1.054.410
Omsætningsaktiver i alt		1.164.780	1.062.196
Aktiver i alt		1.595.379	1.509.817

Årsregnskab for 2021
Græsmarkens Vandværk

Balance pr. 31. december 2021

		2021	2020
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	1.113.681	1.067.885
Langfristede gæld		1.113.681	1.067.885
Kortfristet del af langfristede gæld	13	426.000	418.100
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	55.698	23.832
Kortfristede gældsforpligtelser		481.698	441.932
Gældsforpligtelser i alt		1.595.379	1.509.817
Passiver		1.595.379	1.509.817
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2021
Græsmarkens Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	Budgettal (ej reviderede)			
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2022 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Kubikmeterafgift	55.180	57.287	50.000	52.000
Fast afgift	111.000	113.103	113.000	111.000
Måleleje	13.150	13.396	13.000	13.000
Målerbrønde og målere	1.394	0	0	0
Gebyrer u. moms	425	1.925	0	0
Netto omsætning i alt	181.149	185.711	176.000	176.000

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	100	89	200.000	200.000
Måler og opsætning	1.394	134.972	0	0
El til produktion	8.190	8.454	8.000	12.000
Vandanalyser og boringskontrol	2.652	19.361	15.000	15.000
Løn, pasning af vandværk	13.000	12.000	13.000	14.000
Forsikringer	5.414	5.089	5.100	5.500
Ejendomsskat og affaldsordning	946	946	1.000	1.000
Afskrivninger, bygninger og boringer	15.030	16.185	16.000	16.000
Afskrivninger, grunde	0	4.424	5.000	0
Produktionsomkostninger i alt	46.726	201.520	263.100	263.500

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	11.475	13.050	250.000	250.000
Software til registrering af ledningsnet	0	0	2.500	0
Afskrivninger, ledningsnet	1.992	0	0	2.000
Distributionsomkostninger i alt	13.467	13.050	252.500	252.000

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	26.000	24.000	26.000	28.000
Telefonregning	472	364	1.000	1.000
Fiberbredbånd	4.788	2.905	5.000	5.000
Aura server	2.211	1.455	2.000	2.500
Opkrævningsudgifter	6.792	4.680	7.500	7.500
Bogføringsudgifter	8.000	8.000	8.400	8.400
Revision 2019	0	7.500	0	0
Revision 2021 (2020)	7.500	7.500	7.500	8.000
Møder	1.400	1.400	3.000	3.000
Generalforsamling	531	588	1.500	1.500
Porto og gebyrer	3.078	3.398	2.500	3.500
Kontorartikler	592	337	2.000	2.000
IT, hjemmeside, server mv.	743	743	5.000	5.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	3.186	2.972	3.000	2.500
Abonnementer	0	390	1.000	500
Repræsentation m.m.	299	0	1.000	1.000
Tab på debitorer	0	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	65.592	66.232	76.400	79.400

Noter til resultatopgørelsen for 2021

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerafslæsningsgebyr	-970	-940	-900	-900
Netto regulering tidligere år	-3.478	3.211	0	0
Andre driftsindtægter i alt	-4.448	2.271	-900	-900

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	2	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	1.072	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	1.074	0	0

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter skattekonto	0	1	0	0
Renteudgifter, bank	6.116	2.276	3.000	8.000
Finansielle omkostninger i alt	6.116	2.277	3.000	8.000

Noter til balancen for 2021

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde	Bygninger og boringer	Inventar og installationer
Kostpris 1. januar	82.858	500.995	152.536
Tilgang	0	0	0
Tilslutningsafgift	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>82.858</u>	<u>500.995</u>	<u>152.536</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	35.398	120.750	132.620
Årets afskrivninger	0	15.030	1.992
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>35.398</u>	<u>135.780</u>	<u>134.612</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>47.460</u>	<u>365.215</u>	<u>17.924</u>

	2021 kr.	2020 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender forbruger	1.081	0
Tilgodehavender årsopgørelser	0	7.786
Tilgodehavender i alt	<u>1.081</u>	<u>7.786</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Diverse tilgodehavender	0	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11 Likvide beholdninger		
Nordea	625.483	516.194
Nordea	538.216	538.216
Likvide beholdninger	<u>1.163.699</u>	<u>1.054.410</u>

Årsregnskab 2021
Græsmarkens Vandværk

Noter til balancen for 2021

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0
 Note 14 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.485.985	1.584.550
Årets overdækning/underdækning	53.696	-98.565
Overdækning pr. 31. december	1.539.681	1.485.985
 Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	-426.000	-418.100
 Heraf langfristet del	1.113.681	1.067.885
 Note 13 Gæld til finansielle institutter		
Banklån	0	0
Gæld til finansielle institutter i alt	0	0
 Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	12.122	-25.764
Afgift af ledningsført vand	23.607	28.080
Skyldig forbruger	0	3.149
Skyldig årsopgørelse	2.689	0
Skattekonto	0	8
Øvrige kreditorer	17.280	18.359
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	55.698	23.832