

Gershøj Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 88983912

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2021

med

Balance

pr. 31. december 2021

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13
Budget for det kommende år	14 & 15

Administrators erklæring

Vi har i 2021 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2021, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2021.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen, er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 22. januar 2022

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Gershøj Vandværk A.m.b.a
Bovelgårdsvej 15
4070 Kirke Hyllinge

Bankforbindelser: Sparekassen Sjælland-Fyn

Telefon: 25110945

E-mail: niels@gershoejvandvaerk.dk

CVR nr.: 88983912

Stiftet: 1. april 1977

Hjemsted: Lejre

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Niels Østergaard Hunderup, formand
Jacob Søgaard Larsen, kasserer
Bo Birkstrøm Pedersen, bestyrelsesmedlem
Jens Winther Christensen, bestyrelsesmedlem
Kurt Hother Jespersen, bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2021 for Gershøj Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Gershøj, den / 2022

I bestyrelsen

Niels Østergaard Hunderup, formand

Jacob Søgaard Larsen, kasserer

Bo Birkstrøm Pedersen, bestyrelsesmedlem

Jens Winther Christensen, bestyrelsesmedlem

Kurt Hother Jespersen, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Gershøj, den / 2022

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gershøj Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 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 udleje af jord eller antenneplads.

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 obligationer.

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

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
IT	4 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

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgt revisor for Gershøj Vandværk A.m.b.a har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling, samt resultat.

Min revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gershøj, den 24 /02 2022



Peter Jensen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

	Note	<u>2021</u>	Budget <u>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsætning	1	228.200	235.000	196.785
Produktionsomkostninger	2	101.710	73.700	76.263
Bruttoresultat		<u>126.490</u>	<u>161.300</u>	<u>120.521</u>
Distributionsomkostninger	3	40.119	45.000	41.963
Administrationsomkostninger	4	87.335	86.500	80.252
Resultat af primær drift		<u>-964</u>	<u>29.800</u>	<u>-1.694</u>
Andre driftsindtægter	5	2.847	3.000	2.790
Resultat før finansielle poster		<u>1.883</u>	<u>32.800</u>	<u>1.097</u>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	1.883	2.000	1.097
Årets resultat		<u>0</u>	<u>30.800</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2021

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Vandværk	8	587.477	582.224
Ledningsnet	8	466.608	465.500
Vandmålere	8	163.520	184.573
IT	8	10.571	5.465
Maskinanlæg/installationer	8	120.425	90.652
Anlægsaktiver i alt		<u>1.348.601</u>	<u>1.328.414</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	380.788	395.514
Andre tilgodehavender	10	1.613	131.250
Tilgodehavender i alt		<u>382.401</u>	<u>526.764</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	<u>182.947</u>	<u>32.742</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>565.348</u>	<u>559.506</u>
Aktiver i alt		<u>1.913.949</u>	<u>1.887.920</u>
Passiver			
Overført resultat			
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.722.400	1.706.957
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.722.400</u>	<u>1.706.957</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	191.549	180.963
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>191.549</u>	<u>180.963</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.913.949</u>	<u>1.887.920</u>
Passiver i alt		<u>1.913.949</u>	<u>1.887.920</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	117.750	117.750
Salg af vand	109.467	114.651
Gebyrer	1.648	72
Salg af mat./arb.timer	0	116.296
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-665	-151.984
	<u>228.200</u>	<u>196.785</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	23.352	13.301
Småanskaffelser	3.803	2.811
Elektricitet	29.435	22.165
- Elafgifter	-13.284	-11.248
Vandanalyser og boringskontrol	21.578	16.248
Vandafledningsafgift og renovation	646	485
Ejendomskatte	53	255
Forsikringer	1.732	1.630
Afskrivninger, vandværk	24.176	23.196
Afskrivninger, maskinanlæg/installationer	10.220	7.421
	<u>101.710</u>	<u>76.263</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	2.938	8.724
Køb af vandmålere/dele	2.698	1.531
Ledningsreg./kortmateriale	3.171	624
Afskrivninger, ledningsnet	10.259	10.031
Afskrivninger, vandmålere	21.053	21.053
	<u>40.119</u>	<u>41.963</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesgodtgørelse	19.250	12.000
Kørselsgodtgørelse	4.200	4.564
Stempel og gebyr	2.434	707
Kontingenter	3.440	3.239
IT udgifter	995	6.391
Hjemmeside	1.293	40
Tlf./internet	2.717	2.573
Regnskab og administration	7.403	13.726
Kontorhold	574	0
Forsikringer	2.617	2.458
Mødeudgifter, inkl. generalforsamling	34.207	32.208
Repræsentation	4.075	0
Diverse omkostninger	0	526
Afskrivninger, IT	4.131	1.821
	<u>87.335</u>	<u>80.252</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	2.847	2.790
	<u>2.847</u>	<u>2.790</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, aktier	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	1.883	1.097
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>1.883</u>	<u>1.097</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Vandværk	Ledningsnet	Vandmålere	IT Maskinanlæg/installationer		
Kostpris 1. januar	696.573	501.571	252.740	7.286	106.011	0
Tilgang	29.429	11.367	0	9.237	39.993	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	726.002	512.938	252.740	16.523	146.004	0
Tidl. afskrivninger	114.349	36.071	68.167	1.821	15.359	0
Årets afskrivninger	24.176	10.259	21.053	4.131	10.220	0
Værdi 31. december	587.477	466.608	163.520	10.571	120.425	0

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	2021	2020
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	380.788	395.514
	380.788	395.514

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

Leverandører	1.613	131.250
Moms	0	0
	1.613	131.250

Note 11. Værdipapirer

Værdipapirer

Værdipapirer	0	0
	0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Sparekassen Sjælland-Fyn, driftskonto

Sparekassen Sjælland-Fyn, indtægtskonto

Sparekassen Sjælland-Fyn, driftskonto	27.861	12.473
Sparekassen Sjælland-Fyn, indtægtskonto	155.086	20.269
	182.947	32.742

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.555.423	1.134.639
Opskrivning anlæg	0	268.800
Reg. netto åbning	166.312	151.534
Årets over-/underdækning jf. note 1	665	151.984
Overdækning pr. 31. december	<u>1.722.400</u>	<u>1.706.957</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Nordea bankkonti	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører	66.419	154.270
Moms	48.091	5.079
Afgift ledningsført vand	77.039	21.614
	<u>191.549</u>	<u>180.963</u>

Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	<u>Budget</u> <u>2022</u>	<u>Regnskab</u> <u>2021</u>
Omsætning		
Fast afgift	117.750	117.750
Salg af vand	110.350	109.467
Gebyrer	2.000	1.648
Salg af mat./arb. timer	1.000	0
Nettoomsætning	<u>231.100</u>	<u>228.865</u>
Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	20.000	23.352
Småanskaffelser	3.000	3.803
Elektricitet	40.000	29.435
- Elafgifter	-15.000	-13.284
Vandanalyser og boringskontrol	20.000	21.578
Vandafledningsafgift og renovation	1.000	646
Ejendomsskatter	500	53
Forsikringer	2.000	1.732
Afskrivninger, vandværk	25.000	24.176
Afskrivninger, maskinanlæg/installationer	10.000	10.220
Produktionsomkostninger i alt	<u>106.500</u>	<u>101.710</u>
Bruttoresultat	<u>124.600</u>	<u>127.155</u>
Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	5.000	2.938
Køb af vandmålere/dele	2.000	2.698
Ledningsreg./kortmateriale	5.000	3.171
Afskrivninger, ledningsnet	10.000	10.259
Afskrivninger, vandmålere	22.000	21.053
Distributionsomkostninger i alt	<u>44.000</u>	<u>40.119</u>

	Budget 2022	Regnskab 2021
Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesgodtgørelse	20.000	19.250
Kørselsgodtgørelse	5.000	4.200
Stempel og gebyr	500	2.434
Kontingenter	3.500	3.440
IT udgifter	1.000	995
Hjemmeside	1.500	1.293
Tlf./internet	3.000	2.717
Regnskab og administration	7.500	7.403
Kontorhold	0	574
Forsikringer	2.500	2.617
Mødeudgifter	33.000	34.207
Repræsentation	0	4.075
Afskrivninger, IT	4.100	4.131
Administrationsomkostninger i alt	81.600	87.335
Resultat af primær drift	-1.000	-299
Andre driftsindtægter	3.000	2.847
Resultat før finansielle poster	2.000	2.548
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	2.000	1.883
Årets resultat	0	665
Årets samlede afskrivninger	70.000	69.839
Årets resultat før afskrivninger	70.000	70.504