



Gørløse Vandværk Amba

(CVR nr. 40 87 26 04)

Gl. Engvej 8 B

3330 Gørløse

Årsrapport for 2021

1. januar 2021 til 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22. marts 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, <i>formand</i> Erling Nielsen, <i>næstformand</i> Ann Marit Nielsen, <i>sekretær</i> Jesper Lund Nielsen, <i>drift</i> 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	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 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.

Gørløse, den 9. marts 2022

Ulla Lund Nielsen
Administration

Bestyrelse:

Mogens Jacobsen
Formand

Erling Nielsen
Næstformand

Ann Marit Nielsen
sekretær

Jesper Lund Nielsen
Drift

Jan Krohn

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter		Realiseret 2021	<i>Budget</i> 2021 <i>t.kr., ej revideret</i>	Realiseret 2020
1	Nettoomsætning	439.828	546	579.143
2	Produktionsomkostninger	<u>-153.199</u>	<u>-236</u>	<u>-283.859</u>
	Bruttoresultat	286.628	310	295.284
3	Distributionsomkostninger	-169.277	-175	-170.660
4	Administrationsomkostninger	<u>-115.337</u>	<u>-139</u>	<u>-126.178</u>
	Resultat af primær drift	2.015	-4	-1.553
5	Andre driftsindtægter	<u>7.823</u>	<u>8</u>	<u>7.808</u>
	Resultat før finansielle poster	9.838	4	6.255
6	Finansielle indtægter	0	0	0
7	Finansielle omkostninger	<u>-9.838</u>	<u>-4</u>	<u>-6.255</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

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

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2021	2020
AKTIVER		
8 Anlægsaktiver		
Grund og bygninger (offentlig ejendomsværdi)	2.693.159	2.722.865
Hovedledninger	3.387.581	44.746
Forsyningsledninger	1.665.738	4.217.664
Vandmålere	37.400	0
Materielle anlægsaktiver	<u>7.783.877</u>	<u>6.985.275</u>
9 Indskudsbevis Vandværkskontoret i Hillerød Amba	<u>10.120</u>	<u>10.120</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>10.120</u>	<u>10.120</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.793.997</u>	<u>6.995.395</u>
Omsætningsaktiver		
10 Tilgodehavender	116.746	92.463
11 Likvide beholdninger	1.585.879	992.765
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.702.625</u>	<u>1.085.228</u>
Aktiver i alt	<u>9.496.622</u>	<u>8.080.623</u>

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2021	2020
PASSIVER		
12 Egenkapital		
Andelskapital	0	0
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld		
13 Underdækning (-) / overdækning (+)	9.444.868	8.030.406
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>51.754</u>	<u>50.217</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.496.622</u>	<u>8.080.623</u>
 Passiver	 <u><u>9.496.622</u></u>	 <u><u>8.080.623</u></u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 Ingen	 Ingen

NOTER

1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter	Realiseret 2021	<i>(i.t.kr.)</i> Budget 2021	Realiseret 2020
1 Netto omsætning			
Fast bidrag pr. enhed (564 boligenheder)	403.800	395	702.564
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	761.340	684	430.728
Ledningsbidrag	0	0	-39.969
Tilslutningsbidrag	568.944	0	0
Målerbidrag	101.800	101	103.980
Salg til andre Forsyninger	6.905		3.750
Gebyrer uden moms	11.500	4	3.300
Eftergivet vandafgift	0	0	-2.320
Underdækning (+) / overdækning (-)	-1.414.461	-638	-622.890
Netto omsætning i alt	<u>439.828</u>	<u>546</u>	<u>579.143</u>
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og arealer	24.960	50	177.995
Vedligeholdelse installationer og inventar	0	30	25.083
Vedligeholdelse boringer	31.095	0	0
Reparationer og udskiftninger	0	20	0
Småanskaffelser u/25.000	0	1	0
Køb af vand andre forsyninger	3.697	5	3.255
El produktion	28.229	45	36.002
Vandanalyser og boringskontrol	26.425	35	23.078
Vand, afledning og renovation mv	0	0	-16.909
Løn- og vagtudgifter, driftspersonale	0	10	0
Forsikringer	6.435	6	5.650
Grundvandsbeskyttelse	2.653	4	0
Årets afskrivninger, bygninger	29.706	30	29.706
Produktionsomkostninger i alt	<u>153.199</u>	<u>236</u>	<u>283.859</u>
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	52.145	70	24.284
Vedligeholdelse stikledninger	0	0	31.901
Vedligeholdelse vandmålere	10.378	15	23.172
Småanskaffelser u/25.000	0	0	0
El distribution	17.853	16	11.964
Digitale kort og LER-forespørgsler	6.250	3	8.050
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Årets afskrivninger, ledningsnet	75.305	64	63.943
Årets afskrivninger, vandmålere	7.346	7	7.346
Distributionsomkostninger i alt	<u>169.277</u>	<u>175</u>	<u>170.660</u>

NOTER

1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter	Realiseret 2021	(i t.kr.) Budget 2021	Realiseret 2020
4 Administrationsomkostninger			
Honorar og godtgørelse bestyrelse	0	0	0
Kørselsgodtgørelse	0	1	0
Kurser	0	1	0
Mødeudgifter, bestyrelse mv.	4.247	5	0
Generalforsamling	1.567	5	3.472
Gaver og blomster mm	6.557	5	5.610
Administrationsudgifter vandværkskontoret	52.925	80	81.834
Porto, Nets og udbringning	3.510	4	4.551
Gebyrer, bank mv	3.349	4	4.579
Kontorartikler og tryksager	1.843	3	1.619
IT, hjemmeside mm	23.518	10	5.326
Telefoner og internet	1.238	4	2.106
SMS beredskabsalarm	0	0	0
Faglitteratur og abonnementer	600	2	580
Kontingenter, Danske Vandværker	5.918	6	5.467
Revision	9.000	5	9.000
Juridisk bistand	0	0	-984
Vandværkssamarbejde, grundvand, FVH mv	0	2	1.527
Forsikringer og ATP	1.065	2	1.491
Tab på debitorer	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>115.337</u>	<u>139</u>	<u>126.178</u>
5 Andre driftsindtægter			
Ejerskiftegebyr	0	0	0
Målerdata	7.823	8	7.808
Andre driftsindtægter i alt	<u>7.823</u>	<u>8</u>	<u>7.808</u>
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, vandafgift, bank og skat	0	0	0
Kursgevinst, investeringsbeviser	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	9.838	4	3.984
Renteudgifter anden gæld	0	0	2.271
Finansielle omkostninger i alt	<u>9.838</u>	<u>4</u>	<u>6.255</u>

NOTER

1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter

	Grunde og bygninger	Hovedledn.	Forsyn.ledn.	Vandmålere
8 Materielle anlægsaktiver				
Saldo primo	2.805.310	2.920.163	2.195.298	66.784
Årets tilgange	0	863.300	47.657	0
Afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	2.805.310	3.783.463	2.242.955	66.784
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	82.445	348.589	549.206	22.038
Årets afskrivninger	29.706	47.293	28.011	7.346
Akkumulerede afskrivninger	112.151	395.882	577.217	29.384
Saldo 31. december	2.693.159	3.387.581	1.665.738	37.400

Noter

	Realiseret 2021	Realiseret 2020
9 Finansielle anlægsaktiver		
Indskudsbevis Vandværkskontoret	10.120	10.120
Finansielle anlægsaktiver i alt	10.120	10.120
10 Tilgodehavender		
Tilgodehavende vandforbrug	0	1.006
Øvrige tilgodehavende	45.420	0
Momstilgodehavende	43.918	48.831
Afgift af ledningsført vand	253	0
Forudbetalt omkostning	27.154	42.625
Tilgodehavender i alt	116.745	92.463
11 Kreditinstitut		
Nykredit	0	53.617
Arbejdernes Landsbank	1.585.879	939.146
Kreditinstitut i alt	1.585.879	992.764
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	8.030.406	7.407.516
Årets overdækning, jf. note 1	1.414.462	622.890
Overdækning pr. 31. december	9.444.868	8.030.406

NOTER

1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

<i>Noter</i>	Realiseret 2021	Realiseret 2020
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Forudbetalt vandforbrug	3.229	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Øvrige kreditorer	28.275	41.217
Afsat til revision	20.250	9.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>51.754</u>	<u>50.217</u>

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.