



Gørløse Vandværk Amba

(CVR nr. 40 87 26 04)

Gl. Engvej 8 B

3330 Gørløse

Årsrapport for 2022

1. januar 2022 til 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21. marts 2023

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>
Administration	Vandværkskontoret i Hillerød Amba c/o Ullerød Vandværk Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4290 9091
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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 21. marts 2023



Ulla Lund Nielsen
Administration

Bestyrelse:



Mogens Jacobsen
Formand



Erling Nielsen
Næstformand



Ann Marit Nielsen
sekretær



Jesper Lund Nielsen
Drift

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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.

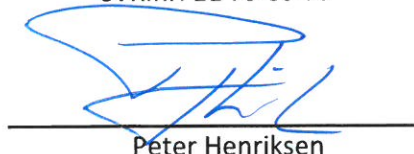
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hillerød, den 21. marts 2023

KAPPELSKOV REVISION

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR.nr. 11 79 05 77



Peter Henriksen

Registreret revisor

MNE-nr. 12193

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

		Realiseret 2022	Budget 2022	Realiseret 2021
<i>Noter</i>			<i>t.kr., ej revideret</i>	
1	Nettoomsætning	457.242	559	439.828
2	Produktionsomkostninger	<u>-202.677</u>	<u>-238</u>	<u>-153.199</u>
	Bruttoresultat	254.565	321	286.629
3	Distributionsomkostninger	-149.340	-181	-169.277
4	Administrationsomkostninger	<u>-101.388</u>	<u>-144</u>	<u>-115.337</u>
	Resultat af primær drift	3.837	-4	2.015
5	Andre driftsindtægter	<u>8.150</u>	<u>8</u>	<u>7.823</u>
	Resultat før finansielle poster	11.987	4	9.838
6	Finansielle indtægter	0	0	0
7	Finansielle omkostninger	<u>-11.987</u>	<u>-4</u>	<u>-9.838</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

Noter	2022	2021
AKTIVER		
8 Anlægsaktiver		
Grund og bygninger (offentlig ejendomsværdi)	2.663.453	2.693.159
Hovedledninger	3.389.663	3.387.581
Forsyningsledninger	2.603.047	1.665.738
Vandmålere	43.404	37.400
Materielle anlægsaktiver	8.699.567	7.783.878
9 Indskudsbevis Vandværkskontoret i Hillerød Amba	10.120	10.120
Finansielle anlægsaktiver	10.120	10.120
Anlægsaktiver i alt	8.709.687	7.793.998
Omsætningsaktiver		
10 Tilgodehavender	307.264	116.745
11 Likvide beholdninger	1.065.398	1.585.879
Omsætningsaktiver i alt	1.372.662	1.702.624
Aktiver i alt	10.082.349	9.496.622

BALANCE

PR 31. DECEMBER

Noter	2022	2021
PASSIVER		
12 Egenkapital		
Andelskapital	0	0
Overført resultat	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld		
13 Underdækning (-) / overdækning (+)	10.004.748	9.444.868
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.601	51.754
Gældsforpligtelser i alt	<u>10.082.349</u>	<u>9.496.622</u>
Passiver	<u>10.082.349</u>	<u>9.496.622</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 Ingen	 Ingen

NOTER

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Noter	Realiseret 2022	(i t.kr.) Budget 2022	Realiseret 2021
1			
Netto omsætning			
Fast bidrag pr. enhed (564 boligenheder)	344.270	340	403.800
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	565.718	600	761.340
Ledningsbidrag	0	0	0
Tilslutningsbidrag	0	15	568.944
Målerbidrag	102.534	104	101.800
Salg til andre Forsyninger	0		6.905
Gebyrer uden moms	4.600	4	11.500
Eftergivet vandafgift	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	-559.880	-504	-1.414.461
Netto omsætning i alt	457.242	559	439.828
2			
Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og arealer	24.509	70	24.959
Vedligeholdelse installationer og inventar	19.663	30	0
Vedligeholdelse boringer	0	0	31.095
Reparationer og udskiftninger	0	0	0
Småanskaffelser u/25.000	0	5	0
Køb af vand andre forsyninger	0	5	3.697
El produktion	76.906	45	28.229
Vandanalyser og boringskontrol	30.805	27	26.425
Vand, afledning og renovation mv	0	0	0
Løn- og vagtudgifter, driftspersonale	10.800	10	0
Forsikringer	6.508	6	6.435
Grundvandsbeskyttelse	3.780	4	2.653
Årets afskrivninger, bygninger	29.706	36	29.706
Produktionsomkostninger i alt	202.677	238	153.199
3			
Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	16.990	70	52.145
Vedligeholdelse stikledninger	0	0	0
Vedligeholdelse vandmålere	298	15	10.378
Småanskaffelser u/25.000	0	0	0
El distribution	14.574	16	17.853
Digitale kort og LER-forespørgsler	20.500	3	6.250
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Årets afskrivninger, ledningsnet	88.149	69	75.305
Årets afskrivninger, vandmålere	8.829	8	7.346
Distributionsomkostninger i alt	149.340	181	169.277

NOTER

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Noter	Realiseret 2022	(i t.kr.) Budget 2022	Realiseret 2021
4			
Administrationsomkostninger			
Honorar og godtgørelse bestyrelse	0	0	0
Kørselsgodtgørelse	0	1	0
Kurser	0	1	0
Mødeudgifter, bestyrelse mv.	2.515	5	4.247
Generalforsamling	2.095	5	1.567
Gaver og blomster mm	5.920	5	6.557
Administrationsudgifter vandværkskontoret	53.822	80	52.925
Porto, Nets og udbringning	4.016	4	3.510
Gebyrer, bank mv	3.438	4	3.349
Kontorartikler og tryksager	2.139	3	1.843
IT, hjemmeside mm	6.871	10	23.518
Telefoner og internet	1.238	4	1.238
SMS beredskabsalarm	0	0	0
Faglitteratur og abonnementer	620	2	600
Kontingenter, Danske Vandværker	6.502	6	5.918
Revision	9.000	10	9.000
Juridisk bistand	0	0	0
Vandværkssamarbejde, grundvand, FVH mv	1.596	2	0
Forsikringer og ATP	1.616	2	1.065
Tab på debitorer	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	101.388	144	115.337
5			
Andre driftsindtægter			
Ejerskiftegebyr	0	0	0
Målerdata	8.150	8	7.823
Andre driftsindtægter i alt	8.150	8	7.823
6			
Finansielle indtægter			
Renteindtægter, vandafgift, bank og skat	0	0	0
Kursgevinst, investeringsbeviser	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0	0
7			
Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	11.987	4	9.838
Renteudgifter anden gæld	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	11.987	4	9.838

NOTER

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Noter

	Grunde og bygninger	Hovedledn.	Forsyn.ledn.	Vandmålere
8 Materielle anlægsaktiver				
Saldo primo	2.805.310	3.783.463	2.242.955	66.784
Årets tilgange	0	50.000	977.540	14.833
Afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>2.805.310</u>	<u>3.833.463</u>	<u>3.220.495</u>	<u>81.617</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	112.151	395.882	577.217	29.384
Årets afskrivninger	<u>29.706</u>	<u>47.918</u>	<u>40.231</u>	<u>8.829</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>141.857</u>	<u>443.800</u>	<u>617.448</u>	<u>38.213</u>
Saldo 31. december	<u>2.663.453</u>	<u>3.389.663</u>	<u>2.603.047</u>	<u>43.404</u>

Noter

	Realiseret 2022	Realiseret 2021
9 Finansielle anlægsaktiver		
Indskudsbevis Vandværkskontoret	10.120	10.120
Finansielle anlægsaktiver i alt	10.120	10.120
10 Tilgodehavender		
Tilgodehavende vandforbrug	0	0
Øvrige tilgodehavende	0	45.420
Momstilgodehavende	275.993	43.918
Afgift af ledningsført vand	0	253
Forudbetalt omkostning	<u>31.271</u>	<u>27.154</u>
Tilgodehavender i alt	<u>307.264</u>	<u>116.745</u>
11 Kreditinstitut		
Nykredit	0	0
Arbejdernes Landsbank	<u>1.065.398</u>	<u>1.585.879</u>
Kreditinstitut i alt	<u>1.065.398</u>	<u>1.585.879</u>
12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Tidligere års resultat overført til overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	9.444.868	8.030.406
Årets overdækning, jf. note 1	<u>559.880</u>	<u>1.414.462</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>10.004.748</u>	<u>9.444.868</u>

NOTER

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Noter		
	Realiseret 2022	Realiseret 2021
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Forudbetalt vandforbrug	250	3.229
Afgift af ledningsført vand	1	0
Øvrige kreditorer	68.350	28.275
Afsat til revision	9.000	20.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>77.601</u>	<u>51.754</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	15 år
Boringer	80 år	Vandmålere	10 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.