



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

Glim Vandværk A.M.B.A.

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens generalforsamling:

Roskilde, _____ 2022

dirigent

CVR-nr. 34041849

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Foreningsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021	8
Aktiver pr. 31. december 2021	9
Passiver pr. 31. december 2021	10
Noter 1. januar 2021 - 31. december 2021	11

Foreningsoplysninger

Glim Vandværk A.M.B.A.

CVR-nr.: 34041849
Regnskabsår: 1. januar 2021- 31. december 2021.

Bestyrelse

Per Stallknecht, formand
Dorte Rasmussen, kasserer
Lars Rasmussen
Jørgen Bagge
Daisy Gross
Anders Lykke

Revision

MER REVISION A/S
Ledreborg Allé 130 i
4000 Roskilde

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Glim 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 2021 – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den

Bestyrelse:

Per Stallknecht, formand

Dorte Rasmussen, kasserer

Lars Rasmussen

Jørgen Bagge

Daisy Gross

Anders Lykke

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Glim Vandværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Glim Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2021 – 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 2021 – 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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.

Roskilde, den

MER REVISION A/S
CVR-nr. 3234 4720

Merete Jacobsen
registreret revisor - FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glim Vandværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt vandværkets vedtægter. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktivitet 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.

Nettoomsætningen

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.

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. Overdækningen eller underdækningen overføres til den langfristede gældspost, Overdækning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

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	33 år
-----------	-------

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Note	Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budget 2021 ej revideret	Budget 2022 ej revideret
Nettoomsætning	1	108.143	90.054	99.625	126.710
Produktionsomkostninger	2	-75.780	-162.156	-73.432	-73.000
Bruttoresultat		32.363	-72.102	26.193	53.710
Distributionsomkostninger	3	-22.760	-43.266	-25.000	-24.000
Administrationsomkostninger	4	-28.179	-22.854	-28.700	-32.000
Resultat før finansielle poster		-18.576	-138.222	-27.507	-2.290
Finansielle indtægter		0	0	0	0
Finansielle omkostninger		0	0	0	0
Årets resultat		-18.576	-138.222	-27.507	-2.290
Resultatdisponering					
Overført fra overdækning		-18.576	-138.222	-27.507	-2.290
		-18.576	-138.222	-27.507	-2.290

Aktiver pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
Grunde og bygninger	5	417.644	437.476
Materielle anlægsaktiver		417.644	437.476
Anlægsaktiver i alt		417.644	437.476
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		856	1.041
Andre tilgodehavender	6	518	13.094
Tilgodehavender i alt		1.374	14.135
Likvide beholdninger		178.405	180.079
Omsætningsaktiver i alt		179.779	194.214
Aktiver i alt		597.423	631.690

Passiver pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
Egenkapital		0	0
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	7	569.846	588.422
Langfristetede gældsforpligtelser		569.846	588.422
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8	27.577	43.268
Kortfristede gældsforpligtelser		27.577	43.268
Gældsforpligtelser i alt		597.423	631.690
Passiver i alt		597.423	631.690

Noter 1. januar 2021 - 31. december 2021

1 Nettoomsætning	2021	2020
Fast afgift	54.400	54.400
Kubikmeterafgift	52.902	35.008
Måleraflæsning fra kommunen	841	646
	<u>108.143</u>	<u>90.054</u>
2 Produktionsomkostninger	2021	2020
Vedligeholdelse installationer og inventar	22.981	96.090
El	15.925	17.681
Vandanalyser og boringskontrol	2.493	1.995
Miljøzone, Tolstrup grundareal	0	472
Haveanlæg	10.200	10.200
Haveanlæg, 2019	0	11.800
Forsikringer	4.349	4.086
Afskrivning bygninger	19.832	19.832
	<u>75.780</u>	<u>162.156</u>
3 Distributionsomkostninger	2021	2020
Statsafgift, ledningstab	22.760	24.181
Statsafgift, ledningstab, 2. halvår 2019	0	19.085
	<u>22.760</u>	<u>43.266</u>
4 Administrationsomkostninger	2021	2020
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	388	1.178
Porto og gebyrer	1.167	1.528
Kontorartikler og telefon	1.521	2.153
Kontingenter, faglitteratur og licenser	8.103	8.474
Revisor	14.000	15.000
Revisor, ekstra vedr. 2020	3.000	0
Reguleringer vedr. forrige år	0	-5.479
	<u>28.179</u>	<u>22.854</u>

5 Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

	2021	2020
Kostpris 1. januar	660.413	660.413
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	660.413	660.413
Afskrivning pr. 1. januar	222.937	203.105
Årets afskrivninger	19.832	19.832
Afskrivning vedrørende afgang	0	0
Afskrivning pr. 31. december	242.769	222.937
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	417.644	437.476

6 Andre tilgodehavender

	2021	2020
Moms tilgode	518	13.094
	518	13.094

7 Overdækning

	2021	2020
Overdækning pr. 1. januar	588.422	726.644
Overført fra årets resultat	-18.576	-138.222
Overdækning pr. 31. december	569.846	588.422

8 Leverandører af varer og tjenesteydelser

	2021	2020
Nrgi Elsalg november og december	3.507	2.874
Anlægsgartner december 2020	0	12.750
Thvillum GPS okt. Kvt. 2020	0	119
Ledningsført vand 2. halv. 2021	10.020	11.441
Skattekontoen	0	1.084
Afsat revisorhonorar	14.000	15.000
Kontorartikler	50	0
	27.577	43.268