



**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 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens generalforsamling:

Roskilde, \_\_\_\_\_ 2021

*dirigent*

CVR-nr. 34041849

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Foreningsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020	8
Aktiver pr. 31. december 2020	9
Passiver pr. 31. december 2020	10
Noter 1. januar 2020 - 31. december 2020	11

## Foreningsoplysninger

### Glim Vandværk A.M.B.A.

CVR-nr.: 34041849  
Regnskabsår: 1. januar 2020- 31. december 2020.

### Bestyrelse

Per Stallknecht, formand  
Kari Sørensen, kasserer  
Lars Rasmussen  
Jørgen Bagge  
Daisy Gross

### Revision

MER REVISION A/S  
Ledreborg Allé 130 i  
4000 Roskilde

Merete Jacobsen, registreret revisor, FSR danske revisorer

## 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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020.

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

Kari Sørensen, kasserer

Lars Rasmussen

Jørgen Bagge

Daisy Gross

# 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 2020 – 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020 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 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 2020 - 31. december 2020

	Note	Realiseret 2020	Realiseret 2019	Budget 2020 ej revideret	Budget 2021 ej revideret
<b>Nettoomsætning</b>	1	90.054	118.950	100.000	99.625
Produktionsomkostninger	2	-162.156	-113.519	-90.000	-73.432
<b>Bruttoresultat</b>		-72.102	5.431	10.000	26.193
Distributionsomkostninger	3	-43.266	-24.817	-25.000	-25.000
Administrationsomkostninger	4	-22.854	-7.958	-10.000	-28.700
<b>Resultat før finansielle poster</b>		-138.222	-27.344	-25.000	-27.507
Finansielle indtægter		0	18	0	0
Finansielle omkostninger		0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		-138.222	-27.326	-25.000	-27.507
<b>Resultatdisponering</b>					
Overført fra overdækning		-138.222	-27.326	-25.000	-27.507
		-138.222	-27.326	-25.000	-27.507

## Aktiver pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
Grunde og bygninger	5	437.476	457.308
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		437.476	457.308
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		437.476	457.308
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.041	0
Andre tilgodehavender	6	13.094	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		14.135	0
<b>Likvide beholdninger</b>		180.079	281.679
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		194.214	281.679
<b>Aktiver i alt</b>		631.690	738.987

## Passiver pr. 31. december 2020

	Note	2020	
Egenkapital		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	7	588.422	726.644
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>588.422</b>	<b>726.644</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8	43.268	12.343
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>43.268</b>	<b>12.343</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>631.690</b>	<b>738.987</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>631.690</b>	<b>738.987</b>

## Noter 1. januar 2020 - 31. december 2020

<b>1 Nettoomsætning</b>	2020	2019
Fast afgift	54.400	54.000
Kubikmeterafgift	35.008	64.950
Måleraflæsning fra kommunen	646	0
	<u>90.054</u>	<u>118.950</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>	2020	2019
Vedligeholdelse installationer og inventar	96.090	53.815
El	17.681	16.886
Vandanalyser og boringskontrol	1.995	6.813
Miljøzone, Tolstrup grundareal	472	376
Haveanlæg	10.200	11.800
Haveanlæg, 2019	11.800	0
Forsikringer	4.086	3.946
Afskrivning bygninger	19.832	19.883
	<u>162.156</u>	<u>113.519</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>	2020	2019
Statsafgift, ledningstab, 2020	24.181	24.817
Statsafgift, ledningstab, 2. halvår 2019	19.085	0
	<u>43.266</u>	<u>24.817</u>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>	2020	2019
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.178	3.502
Porto og gebyrer	1.528	484
Kontorartikler og telefon	2.153	659
Kontingenter, faglitteratur og licenser	8.474	3.313
Revisor	15.000	0
Reguleringer vedr. forrige år	-5.479	0
	<u>22.854</u>	<u>7.958</u>

## 5 Materielle anlægsaktiver

### Grunde og bygninger

	2020	2019
Kostpris 1. januar	660.413	660.413
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>660.413</u>	<u>660.413</u>
Afskrivning pr. 1. januar	203.105	183.222
Årets afskrivninger	19.832	19.883
Afskrivning vedrørende afgang	0	0
Afskrivning pr. 31. december	<u>222.937</u>	<u>203.105</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>437.476</u></u>	<u><u>457.308</u></u>

## 6 Andre tilgodehavender

	2020	2019
Moms tilgode	13.094	0
	<u>13.094</u>	<u>0</u>

## 7 Overdækning

	2020	2019
Overdækning pr. 1. januar	726.644	753.970
Overført fra årets resultat	-138.222	-27.326
Overdækning pr. 31. december	<u>588.422</u>	<u>726.644</u>

## 8 Leverandører af varer og tjenesteydelser

	2020	2019
Skyldig moms	0	6.359
Nrgi Elsalg november og december	2.874	0
Anlægsgartner december 2020	12.750	0
Thvillum GPS okt. Kvt. 2020	119	0
Ledningsført vand 2. halv. 2020	11.441	0
Skattekontoen	1.084	0
Afsat revisorhonorar	15.000	0
Øvrige kreditorer	0	5.984
	<u>43.268</u>	<u>12.343</u>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Per Niels Stallknecht

### Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-829640884122

IP: 93.178.xxx.xxx

2021-10-12 14:55:03 UTC

NEM ID 

## Lars Albrecht Rasmussen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-377946186530

IP: 85.129.xxx.xxx

2021-10-14 08:16:10 UTC

NEM ID 

## Jørgen Bagge

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-291645229418

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-10-14 11:54:27 UTC

NEM ID 

## Kari Ruth Frøiland Sørensen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-894982716747

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-10-14 13:31:31 UTC

NEM ID 

## Navnet er skjult (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-511509320529

IP: 104.40.xxx.xxx

2021-10-20 12:34:06 UTC

NEM ID 

## Merete Jacobsen

### Registreret revisor

Serienummer: CVR:32344720-RID:28174202

IP: 104.40.xxx.xxx

2021-10-20 12:39:48 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DZTNV-HJX3H-WIEZF0-VEDAW-TUHAT-AVT00

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>