



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Betonvej 10, 4000 Roskilde

Gydevang 39, 3450 Allerød

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

Glim Vandværk A.M.B.A.

## Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens generalforsamling:

Roskilde, \_\_\_\_\_ 2023

*dirigent*

CVR-nr. 34041849

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Foreningsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022	8
Aktiver pr. 31. december 2022	9
Passiver pr. 31. december 2022	10
Noter 1. januar 2022 - 31. december 2022	11

## Foreningsoplysninger

### Glim Vandværk A.M.B.A.

CVR-nr.: 34041849  
Regnskabsår: 1. januar 2022- 31. december 2022.

### Bestyrelse

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

### Revision

Mer Revision A/S  
Betonvej 10  
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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022.

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 2022 – 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 2022 – 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 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

Samuel 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 2022 - 31. december 2022

	Note	Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budget 2022 ej revideret	Budget 2023 ej revideret
<b>Nettoomsætning</b>	1	104.250	108.143	126.710	127.210
Produktionsomkostninger	2	-93.374	-75.780	-73.000	-78.000
<b>Bruttoresultat</b>		10.876	32.363	53.710	49.210
Distributionsomkostninger	3	-21.709	-22.760	-24.000	-24.000
Administrationsomkostninger	4	-27.515	-28.179	-32.000	-33.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		-38.348	-18.576	-2.290	-7.790
Finansielle indtægter		0	0	0	0
Finansielle omkostninger		-765	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		-39.113	-18.576	-2.290	-7.790
<b>Resultatdisponering</b>					
Overført fra overdækning		-39.113	-18.576	-2.290	-7.790
		-39.113	-18.576	-2.290	-7.790

## Aktiver pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
Grunde og bygninger	5	397.812	417.644
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>397.812</b>	<b>417.644</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>397.812</b>	<b>417.644</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.081	856
Andre tilgodehavender	6	0	518
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.081</b>	<b>1.374</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>164.123</b>	<b>178.405</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>166.204</b>	<b>179.779</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>564.016</b>	<b>597.423</b>

## Passiver pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
Egenkapital		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	7	530.733	569.846
<b>Langfristetede gældsforpligtelser</b>		<b>530.733</b>	<b>569.846</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8	33.283	27.577
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>33.283</b>	<b>27.577</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>564.016</b>	<b>597.423</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>564.016</b>	<b>597.423</b>

## Noter 1. januar 2022 - 31. december 2022

<b>1 Nettoomsætning</b>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fast afgift	54.400	54.400
Kubikmeterafgift	49.163	52.902
Måleraflysning fra kommunen	687	841
	<u>104.250</u>	<u>108.143</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Vedligeholdelse installationer og inventar	23.049	22.981
El	31.430	15.925
Vandanalyser og boringskontrol	5.025	2.493
Haveanlæg	9.400	10.200
Forsikringer	4.638	4.349
Afskrivning bygninger	19.832	19.832
	<u>93.374</u>	<u>75.780</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Statsafgift, ledningstab	21.709	22.760
	<u>21.709</u>	<u>22.760</u>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	145	388
IT omkostninger	3.698	0
Porto og gebyrer	0	1.167
Kontorartikler og telefon	2.747	1.521
Kontingenter, faglitteratur og licenser	5.825	8.103
Revisor	14.700	14.000
Revisor, ekstra vedr. 2020	0	3.000
Repræsentation	400	0
	<u>27.515</u>	<u>28.179</u>

## 5 Materielle anlægsaktiver

### Grunde og bygninger

	2022	2021
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	242.769	222.937
Årets afskrivninger	19.832	19.832
Afskrivning vedrørende afgang	0	0
Afskrivning pr. 31. december	<u>262.601</u>	<u>242.769</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>397.812</u></u>	<u><u>417.644</u></u>

## 6 Andre tilgodehavender

	2022	2021
Moms tilgode	0	518
	<u>0</u>	<u>518</u>

## 7 Overdækning

	2022	2021
Overdækning pr. 1. januar	569.846	588.422
Overført fra årets resultat	-39.113	-18.576
Overdækning pr. 31. december	<u>530.733</u>	<u>569.846</u>

## 8 Leverandører af varer og tjenesteydelser

	2022	2021
Nrgi Elsalg november og december	8.694	3.507
Punktafgift	8.969	10.020
Afsat revisorhonorar	14.700	14.000
Skyldig moms	920	0
Kontorartikler	0	50
	<u>33.283</u>	<u>27.577</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.”

## Anders Lykke

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-602781120322

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-04-04 15:37:29 UTC

NEM ID 

## Lars Albrecht Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9a3ca51d-f5f1-4075-a2b5-b8f0760e4641

IP: 77.214.xxx.xxx

2023-04-05 06:43:08 UTC

Mit  

## Per Niels Stallknecht

Bestyrelsesformand

Serienummer: 266f515b-9d3b-48a7-8dd3-537de77818e4

IP: 77.33.xxx.xxx

2023-04-06 14:07:11 UTC

Mit  

## Daisy Gross (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: bdfb54b8-f2dd-43b1-92ee-f883e9a4f190

IP: 87.59.xxx.xxx

2023-04-06 18:55:49 UTC

Mit  

## Jørgen Bagge

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 420a2936-51c9-4467-8bc7-847c95c11441

IP: 2.111.xxx.xxx

2023-04-09 10:58:21 UTC

Mit  

## Dorte Ørsted Rasmussen

Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-666789055262

IP: 77.214.xxx.xxx

2023-04-17 16:11:58 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PUNCY-EFFEI-7OYIM3-GE77D-PUE8E-6ZGKO

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 tidsstempelt 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>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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

# 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.”

**Samuel Jacobsen**

**MER REVISION A/S CVR: 32344720**

**Registreret revisor**

Serienummer: 5ee7be86-b8ba-453c-951a-d3748ba1fa40

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-04-17 16:20:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: PUNCY-EFFEI-7OYIM3-GE77D-PUE8E-6ZGKO

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>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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