

**Glim Vandværk A.M.B.A.  
Helvigmaglevej 3  
4000 Roskilde**

**ÅRSRAPPORT 2017**

# SELVSKABSOPLYSNINGER

## Stamoplysninger

Glim Vandværk A.M.B.A  
Helvigmaglevej 3  
4000 Roskilde

## Bestyrelse

Formand Per Stallknecht  
Bestyrelsesmedlem Jørgen Bagge  
Bestyrelsesmedlem Jette Langenbach  
Bestyrelsesmedlem Daisy Gross  
Kasserer Kari Sørensen

## Revision

DEAB I/S  
Nicki Frøiland  
Emmersvej 1  
4320 Lejre

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

**Dirigent:**

---

## 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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glim d. 23. marts 2018

### Bestyrelsen:

---

Formand  
Per Stallknecht

---

Kasserer  
Kari Sørensen

---

Bestyrelsesmedlem  
Daisy Gross

---

Bestyrelsesmedlem  
Jørgen Bagge

---

Bestyrelsesmedlem  
Jette Langenbach

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Til medlemmerne af Glim Vandværk A.M.B.A

Vi har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for regnskabsåret 2017 for Glim Vandværk A.M.B.A, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

### Ansvar for årsrapporten

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den regnskabspraksis, der er anvendt af bestyrelsen, er passende og om den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

### Ingen forbehold

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Supplerende oplysninger

Bestyrelsens protokol er ikke gennemgået, og vi har som følge heraf ikke taget stilling til udgifternes afholdelse.

Bestyrelsen har ved underskrift erklæret, at samtlige kendte indtægter og udgifter samt forpligtelser efter deres opfattelse er rigtigt medtaget i årsrapporten.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lejre d. 26. januar 2018

DEAB I/S  
Nicki Frøiland  
Administrationschef

## **Folkevalgte revisorers påtegning**

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2017, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Glim d. 4. februar 2018

---

Daisy Gross  
Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glim Vandværk A.M.B.A 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, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter 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.

#### 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 også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, 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.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

### **Finansielle poster**

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

### **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	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

#### **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 børnoterede obligationer, 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").

### **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved lånoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2017 t.kr.	2018 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	103.364	114	108	110
Produktionsomkostninger	2	<u>-304.676</u>	<u>-141</u>	<u>-218</u>	<u>-75</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-201.312</b>	<b>-27</b>	<b>-110</b>	<b>35</b>
Distributionsomkostninger	3	-20.963	-27	-147	-20
Administrationsomkostninger	4	<u>-9.176</u>	<u>-9</u>	<u>-110</u>	<u>-10</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-231.451</b>	<b>-63</b>	<b>-367</b>	<b>5</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-231.451</b>	<b>-63</b>	<b>-367</b>	<b>5</b>
Finansielle indtægter	6	251	1	40	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-8</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-231.200</u></b>	<b><u>-62</u></b>	<b><u>-335</u></b>	<b><u>5</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	477.191	497
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>477.191</u></b>	<b><u>497</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>477.191</b>	<b>497</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	47.991	31
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>47.991</b>	<b>31</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>225.847</b>	<b>454</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>273.838</b>	<b>485</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>751.029</b>	<b>982</b>

## Balance pr. 31. december 2017

		2017	2016
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Egenkapital primo pr. 1. januar		982.229	1044
Overført resultat		<u>-231.200</u>	<u>-62</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>12</b>	<b>751.029</b>	<b>982</b>
	13	0	0
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	0	0
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Passiver</b>		<b>751.029</b>	<b>982</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**                      **16** Ingen aktuelle    Ingen aktuelle

## Noter til resultatopgørelsen for 2017

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	54.400	54
Kubikmeterafgift	46.908	58
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	0	0
	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	950	1
Eftergivet vandafgift	1.106	1
Overdækning		
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>103.364</u></b>	<b><u>114</u></b>
 <b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	188.651	91
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	66.860	0
Vedligeholdelse boringer	0	10
El til produktion	18.909	14
Vandanalyser og boringskontrol	6.370	3
Drift af biler	0	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	0	0
Miljøzone, Tolstrup grundareal	362	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	3.641	3
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	<u>19.883</u>	<u>20</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>304.676</u></b>	<b><u>141</u></b>
 <b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Løn, driftspersonale		
Statsafgift ledningsført vand, ledningstab	20.963	27
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>20.963</u></b>	<b><u>27</u></b>

**Note 4 Administrationsomkostninger**

Honorar bestyrelse	0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	4.977	4
Løn, administration	0	0
Annoncer	0	0
Porto og gebyrer	443	0
Kontorartikler og telefon	517	2
IT, hjemmeside, server mv.	0	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	3.239	3
Revisor og anden rådgivning	0	0
Forbrugerinformation	0	0
Forsikringer	0	0
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>9.176</u></b>	<b><u>9</u></b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Måler aflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	251	1
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>251</u></b>	<b><u>1</u></b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til balancen for 2017

	2017	2016	
	kr.	kr.	
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	660.413	0	0
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>660.413</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	163.339	0	0
Årets afskrivninger	19.883	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>183.222</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>477.191</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender brutto		0	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>			
Moms pr. 31/12		47.991	31
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<b><u>47.991</u></b>	<b><u>31</u></b>
<b>Note 11 Værdipapirer</b>			
Obligationer		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 12 Egenkapital</b>			
Overført resultat pr. 1. januar		770.912	0
Årets resultat		<u>-231.202</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>		<b><u>539.710</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 13 Overdækning</b>			
Overdækning pr. 1. januar		0	0
Årets overdækning, jf. note 1		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

<b>Note 14 Gæld til finansielle institutter</b>	<b>Kursværdi</b>		
Obligationslån	0	0	0
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

<b>Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Moms		0	0
Afgift af ledningsført vand		0	0
Skyldige lønudgifter		0	0
Øvrige kreditorer		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### **Afskrivninger**

Bygninger                      4 % årligt

Inventar

Installationer

Ledningsnet

Bygninger                      30 år

Rentvandstank                30 år

Installationer                5 år

Ledningsnet                    75 år

Brønde                         25 år

Maskinpark                    5 år