

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Formand, Henrik Bjørn Pedersen
Næstformand, Jan Madsen
Kasserer, Bjarne Jensen
Sekretær, Annette Jensen
Bestyrelsesmedlem, Troels Jacobsen

Revision

Peter Rassing
Marianne Gadbert

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21. september 2021

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

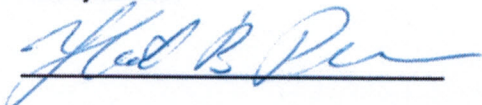
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

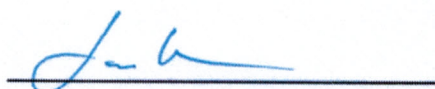
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup den 1. februar 2021

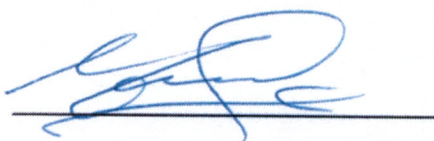
Bestyrelsen:



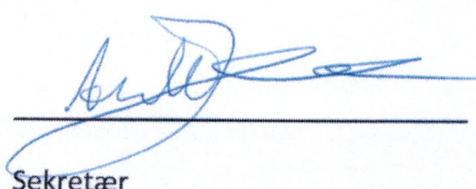
Formand



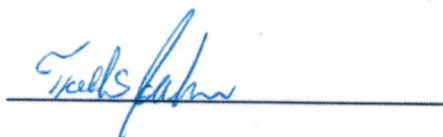
Næstformand



Kasserer



Sekretær



Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

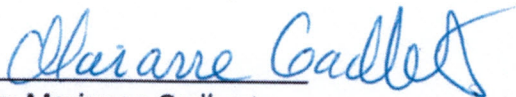
Som folkevalgte revisor for Gadstrup Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Gadstrup, den 28. januar 2021



Navn: Peter Rassing
Folkevalgt revisor



Navn: Marianne Gadbert
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gadstrup 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 ikke revideret 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 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 fratrasket 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 regnskabsposter 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 renteomkostninger 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:

Værker	33 år
Maskiner	20 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	25 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 børsnoterede 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.

Vandværket har ingen gæld p.t.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.012.740	1.132	1.349
Produktionsomkostninger	2	<u>-426.108</u>	<u>-547</u>	<u>-537</u>
Bruttoresultat		586.632	585	812
Distributionsomkostninger	3	-283.975	-155	-366
Administrationsomkostninger	4	<u>-296.460</u>	<u>-445</u>	<u>-449</u>
Resultat af primær drift		6.197	-15	-3
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>24</u>	<u>13</u>
Resultat før finansielle poster		6.197	9	10
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-6.197</u>	<u>-9</u>	<u>-10</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2020
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 t.kr.
Grunde og bygninger	8	1.240.936	1.285
Inventar og installationer		841.253	895
Ledningsnet		<u>2.622.076</u>	<u>2.470</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.704.265</u>	<u>4.650</u>
Anlægsaktiver i alt		4.704.265	4.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	36.497	84
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		36.497	84
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		2.687.800	2.218
Omsætningsaktiver i alt		2.724.297	2.303
Aktiver i alt		7.428.562	6.953

Årsregnskab for 2020
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2020

Passiver	Noter	2020 kr.	2019 t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	6.356.136	6.371
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	1.072.426	911
Gældsforpligtelser i alt		7.428.562	7.282
Passiver		7.428.562	7.282

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

0 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2020
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020 kr	2019 t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	421.818	417
Kubikmeterafgift	517.466	540
Tilslutningsbidrag	217.924	0
Målerleje	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Gebyrer m. moms	680	1
Gebyrer u. moms	8.200	11
Eftergivet vandafgift	0	-5
Overdækning(-) underdækning (+)	<u>-153.348</u>	<u>168</u>
Netto omsætning i alt	<u>1.012.740</u>	<u>1.132</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	340.642	451
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	53.851	54
Vandanalyser og boringskontrol	19.988	32
Værktøj mv.	0	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	2.430	2
Løn, driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	9.197	8
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>426.108</u>	<u>547</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Løn, driftspersonale	132.483	
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning (LER)	0	0
Afskrivninger i alt	<u>151.492</u>	<u>155</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>283.975</u>	<u>155</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn administration	146.530	282
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	2.376	36
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.897	2
Gaver mv.	2.855	3
Kursus	0	0
Porto og gebyrer	1.188	0
Kontorartikler og telefon	15.159	18

Årsregnskab 2020
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

IT, hjemmeside, server mv.	84.093	61
Licenser, faglitteratur og kontingenter	7.765	8
Revisor og anden rådgivning	0	0
Spildevandsafgift	0	0
Ler-oplysninger	33.597	35
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>296.460</u>	<u>445</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>24</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>24</u>

Note 6 Finansielle indtægter

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

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	6.197	9
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>6.197</u>	<u>9</u>

Årsregnskab 2020
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Noter til balancen for 2020

	2020 tkr.	2020 t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.284.687	895.483
Tilgange	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.284.687</u>	<u>895.483</u>
		2.470.587
Afskrivninger pr. 1. januar		
Årets afskrivninger	43.751	54.230
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>43.751</u>	<u>54.230</u>
		53.511
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.240.936</u>	<u>841.253</u>
	2020	2019
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	36.497	84
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>36.497</u>	<u>84</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer		
Obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	6.202.788	6.370
Årets overdækning, jf. note 1	<u>153.348</u>	<u>-168</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>6.356.136</u>	<u>6.202</u>
Note 14 Gæld til finansielle institutter		
	Kursværdi	
Obligationslån	0	0
Banklån	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2020
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Gæld til leverandør	205.000	0
Afgift af ledningsført vand	405.845	439
Skyldig moms	329.969	180
Skyldig skat og am-bidrag	<u>131.612</u>	<u>131</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>1.072.426</u>	<u>750</u>