

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Formand, Henrik Bjørn Pedersen
Næstformand, Jan Madsen
Kasserer, Bjarne Jensen
Bestyrelsesmedlem Mikael Grønkjær
Bestyrelsesmedlem, Troels Jacobsen

Revision

Peter Rassing
Marianne Gadbert

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 15. februar 2022

Dirigent:



Hans Nielsen

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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

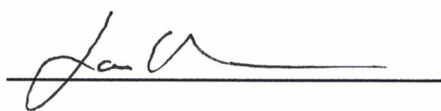
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup den 5. februar 2022

Bestyrelsen:



Formand, Henrik B. Pedersen



Næstformand, Jan Madsen



Kasserer, Bjarne Jensen



Bestyrelsesmedlem, Troels Jacobsen



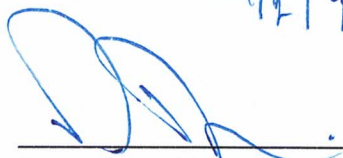
Bestyrelsesmedlem, Mikael Grønkjær

Folkevalgte revisorers påtegning

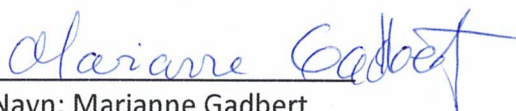
Som folkevalgte revisor for Gadstrup Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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 9/12/22 2022



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 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 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2022 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.030.377	1.012	1.418
Produktionsomkostninger	2	<u>-454.748</u>	<u>-426</u>	<u>-535</u>
Bruttoresultat		575.629	586	883
Distributionsomkostninger	3	-279.905	-284	-586
Administrationsomkostninger	4	<u>-310.867</u>	<u>-296</u>	<u>-303</u>
Resultat af primær drift		-15.143	-15	-6
Andre driftsindtægter	5	<u>25.887</u>	<u>24</u>	<u>18</u>
Resultat før finansielle poster		10.744	9	12
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-10.744</u>	<u>-9</u>	<u>-12</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 t.kr.
Grunde og bygninger	8	1.198.705	1.240
Inventar og installationer		791.153	842
Ledningsnet		<u>2.569.635</u>	<u>2.622</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.559.493</u>	<u>4.704</u>
Anlægsaktiver i alt		4.559.493	4.704
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	52.691	36
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		52.691	36
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		2.793.536	2.687
Omsætningsaktiver i alt		2.846.227	2.723
Aktiver i alt		7.405.720	7.427

Årsregnskab for 2021
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2021

		2021	2020
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	6.395.067	6.355
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	1.010.653	1.072
Gældsforpligtelser i alt		7.405.720	7.427
Passiver		7.405.720	7.427

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

0 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020
	kr	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	423.488	421
Kubikmeterafgift	640.440	517
Tilslutningsbidrag	0	218
Diverse	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Gebyrer m. moms	480	1
Gebyrer u. moms	4.900	8
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning(-) underdækning (+)	<u>-38.931</u>	<u>-153</u>
Netto omsætning i alt	<u>1.030.377</u>	<u>1.012</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	339.896	341
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	54.040	54
Vandanalyser og boringskontrol	49.621	20
Værktøj mv.	0	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	3.028	2
Løn, driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	8.163	9
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>454.748</u>	<u>426</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Løn, driftspersonale	135.133	132
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning (LER)	0	0
Afskrivninger i alt	<u>144.772</u>	<u>151</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>279.905</u>	<u>283</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn administration	149.462	147
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	2.034	2
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	4.002	3
Gaver mv.	3.983	3
Kursus	0	0
Porto og gebyrer	0	1
Kontorartikler og telefon	16.452	15

Årsregnskab 2021
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

IT, hjemmeside, server mv.	34.882	84
Licenser, faglitteratur og kontingenter	37.593	8
Revisor og anden rådgivning	0	0
Honorar - bestyrelsen	20.900	0
Ler-oplysninger	41.559	33
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>310.867</u>	<u>296</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	<u>25.887</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>25.887</u>	<u>0</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	10.744	6
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>10.744</u>	<u>6</u>

Noter til balancen for 2021

		2021 tkr.	2021 t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.240.936	841.253	2.622.076
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.240.936</u>	<u>841.253</u>	<u>2.622.076</u>
Afskrivninger pr. 1. januar			
Årets afskrivninger	42.231	50.100	52.441
Afskrivninger vedrørende afgang	0		0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>42.231</u>	<u>50.100</u>	<u>52.441</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.198.705</u>	<u>791.153</u>	<u>2.569.635</u>
		2021	2020
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		52.691	36
Nedskrivning til imødegåelse af tab		0	0
Tilgodehavender i alt		<u>52.691</u>	<u>36</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms		0	0
Afgift af ledningsført vand		0	0
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer		0	0
Note 12 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		0	0
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		6.356.136	6.202
Årets overdækning, jf. note 1		38.931	153
Overdækning pr. 31. december		<u>6.395.067</u>	<u>6.355</u>
Note 14 Gæld til finansielle institutter			
	Kursværdi		
Obligationslån	0	0	0
Banklån		0	0
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2021
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Gæld til leverandør	0	205
Afgift af ledningsført vand	510.268	406
Skyldig moms	350.921	330
Skyldig skat og am-bidrag	<u>149.464</u>	<u>131</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>1.010.653</u>	<u>1.072</u>

Værker	33 år
Maskiner	20 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	25 år
Vandmålere	7 år