



Ganløse Vandværk A.m.b.a.

Ganløseparken 70, Ganløse, 3660 Stenløse.

SE. nr. 35 42 88 60

Ganløse 17. februar 2020

Ganløse Vandværk A.m.b.a

Regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2019

Vandværkets 6. regnskabsår

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ganløse Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelses vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne, og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 17. februar 2020

Bestyrelsen:

Bo Otterstrøm
formand

Jens Skov
Kasserer

Bo Brøndum Pedersen
Sekretær

Finn Pedersen

Sven Rudolf Lindgren

Per Raahauge Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Ganløse Vandværk A.M.B.A

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ganløse Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

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 virksomheden 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

Årsregnskabet indeholder de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2020 og 2019. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen samt i resultatopgørelsens noter, 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 med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for indre vandværker samt vedtægterne. 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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, samt god offentlig revisionsetik, 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 revisionshandlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

København, den 17. februar 2020

Aries Statsautoriseret

Revisionsanpartsselskab

Poul Johannessen

statsautoriseret revisor

MNE-nr 29384

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ganløse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed samt særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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").

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding samt distribution af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

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

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	afskrives ikke
Ledningsnet	20-25 år
Boringer	10-25 år
Maskiner	8-10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Budgettal 2020 t.kr.	Budgettal 2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	2.083.863	1.680	1.935	2.094
Driftssomkostninger	2	-1.849.917	-1.503	-1.705	-1.884
Administrationsomkostninger	3	<u>-289.902</u>	<u>-278</u>	<u>-330</u>	<u>-310</u>
Resultat før finansielle poster		-55.956	-101	-100	-100
Finansielle indtægter	4	94.394	108	100	100
Finansielle omkostninger	5	<u>-38.438</u>	<u>-7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Grunde og bygninger		296.500	297
Inventar og installationer		5.717.339	5.952
Ledningsnet		<u>1.451.183</u>	<u>1.555</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>7.465.022</u>	<u>7.804</u>
Anlægsaktiver i alt		7.465.022	7.804
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	182.315	333
Andre tilgodehavender	8	308.585	321
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		490.900	654
Værdipapirer	9	1.455.683	2.949
Likvide beholdninger		4.857.476	3.013
Omsætningsaktiver i alt		6.804.059	6.616
Aktiver i alt		14.269.081	14.420

Årsregnskab for 2019
Ganløse Vandværk

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019	2018
		kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	10	0	0
Overdækning	11	12.579.310	13.091
Gæld til andelshavere, vandforbrug	12	339.866	198
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	1.156.601	936
Anden gæld		193.304	195
Gældsforpligtelser i alt		14.269.081	14.420
Passiver		14.269.081	14.420

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018	Budgettal 2020	Budgettal 2019
	kr.	t.kr.		
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	549.015	547	550	550
Kubikmeterafgift	945.121	1.012	1100	920
Tilslutningsbidrag	22.895	203	200	
Indberetning vandforbrug	41.215	40	40	40
Gebyrer	13.610	1	10	12
Underdækning (2018: overdækning)	<u>512.007</u>	<u>-123</u>	<u>35</u>	<u>572</u>
Netto omsætning i alt	<u>2.083.863</u>	<u>1.680</u>	<u>1.935</u>	<u>2.094</u>
Note 2 Driftssomkostninger				
Tilsyn af værk og rådgivning	157.476	182	150	210
Vedligeholdelse, ledningsnet	319.006	230	300	300
Vedligeholdelse, boringer	0	0	10	10
Vedligeholdelse, værk, pumper m.v.	89.454	67	50	50
Vedligeholdelse , vandmålere	9.468	1	10	50
Vedligeholdelse, bygning og grund	191.561	50	85	75
El	60.659	87	100	90
Vandanalyser	75.239	49	100	75
Vandafledningsafgift	33.102	32	96	100
Digitalisering af ledningsnet	70.713	95	50	100
Vandskat, ledningstab	11.569			
Grundvandspuljen	4.827	4	4	4
Afskrivninger	<u>826.843</u>	<u>706</u>	<u>750</u>	<u>820</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.849.917</u>	<u>1.503</u>	<u>1.705</u>	<u>1.884</u>
Note 3 Administrationsomkostninger				
Bestyrelseshonorarer	123.557	122	125	122
Møder, generalforsamling	5.558	7	10	7
Kontingenter	24.674	21	20	22
Forsikringer	8.041	8	10	10
Kontorartikler og tryksager	2.622	2	2	2
EDB udgifter	61.274	49	75	55
PBS	9.245	9	10	10
Revision og regnskabsmæssig assistance	24.100	23	30	30
Porto og omdeling	0	0	1	1
Bankgebyrer	2.719	2	2	3
Telefon, SMS service og data	18.099	33	35	30
Diverse	3.853	-2	10	13
Tinglysning landmåler	6.160	4	0	5
Administrationsomkostninger i alt	<u>289.902</u>	<u>278</u>	<u>330</u>	<u>310</u>

Årsregnskab 2019
Ganløse Vandværk

	2019	2018	Budgettal	Budgettal
	kr.	t.kr.	2020	2019
Note 4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	40.264	32		
Renteindtægter, obligationer	<u>54.130</u>	<u>76</u>	100	100
Finansielle indtægter i alt	<u>94.394</u>	<u>108</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
Note 5 Finansielle omkostninger				
Kurstab, værdipapirer	<u>38.438</u>	<u>7</u>		
Finansielle omkostninger i alt	<u>38.438</u>	<u>7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2019

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	296.500	9.272.032	6.041.353
Tilgange	<u>0</u>	<u>487.396</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>296.500</u>	<u>9.759.428</u>	<u>6.041.353</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	3.319.077	4.486.339
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>723.012</u>	<u>103.831</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>4.042.089</u>	<u>4.590.170</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>296.500</u>	<u>5.717.339</u>	<u>1.451.183</u>

2019
kr.

2018
t.kr.

Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	182.315	333
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>182.315</u>	<u>333</u>

Note 8 Andre tilgodehavender

Moms	233.099	253
Øvrige tilgodehavender i alt	<u>75.486</u>	<u>68</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>308.585</u>	<u>321</u>

Note 9 Værdipapirer

Obligationer	<u>1.455.683</u>	<u>2.949</u>
--------------	------------------	--------------

Note 10 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>

Årsregnskab 2019
Ganløse Vandværk

	2019 kr.	2018 t.kr.
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	13.091.317	12.968
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-512.007</u>	<u>123</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>12.579.310</u>	<u>13.091</u>
Note 12 Gæld til andelshavere		
Vandforbrug	339.866	198
Gæld til andelshavere i alt	<u>339.866</u>	<u>198</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	825.140	871
Øvrige kreditorer	<u>331.461</u>	<u>65</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>1.156.601</u>	<u>936</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bo Otterstrøm

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-380195638179
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2020 kl.: 08:35:16
Underskrevet med NemID

Jens Erik Skov

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-057882426572
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2020 kl.: 17:04:33
Underskrevet med NemID

Bo Brøndum Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-686986030159
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2020 kl.: 02:03:48
Underskrevet med NemID

Sven Rudolf Lindgren

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-627169504717
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2020 kl.: 15:50:53
Underskrevet med NemID

Finn Birk Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-812460926988
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2020 kl.: 15:31:23
Underskrevet med NemID

Per Raahauge Rasmussen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-977048660877
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2020 kl.: 20:17:10
Underskrevet med NemID

Poul Johannessen

Som Revisor NEM ID
På vegne af Aries Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
RID: 1093608391497
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2020 kl.: 07:38:42
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: e6bbaf7fKskR50199201