



## **Ganløse Vandværk A.m.b.a.**

Ganløseparken 70, Ganløse, 3660 Stenløse.

SE. nr. 35 42 88 60

Ganløse 3. februar 2022

## **Ganløse Vandværk A.m.b.a**

**Regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2021**

**Vandværkets 8. 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 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.

Ganløse, den 3. februar 2022

### 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 2021 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 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2022 og 2021. 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 revisionsskik, 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 regnskabsbrugerne 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 3. februar 2022

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 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").

### 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 t.kr.	Budgettal 2022 t.kr.	Budgettal 2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	2.341.732	1.922	2.473	2.329
Driftsomkostninger	2	-2.138.557	-1.629	-2.170	-1.998
Administrationsomkostninger	3	<u>-364.173</u>	<u>-352</u>	<u>-412</u>	<u>-356</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-160.998</b>	<b>-61</b>	<b>-109</b>	<b>-25</b>
Finansielle indtægter	4	180.002	95	143	50
Finansielle omkostninger	5	<u>-19.004</u>	<u>-34</u>	<u>-34</u>	<u>-25</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



Årsregnskab 2021  
Ganløse Vandværk

**Balance pr. 31. december 2021**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 t.kr.</b>
Grunde og bygninger		296.500	297
Inventar og installationer		4.370.342	5.056
Ledningsnet		<u>1.599.727</u>	<u>1.559</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b><u>6.266.569</u></b>	<b><u>6.912</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.266.569</b>	<b>6.912</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	199.525	349
Andre tilgodehavender	8	<u>297.062</u>	<u>173</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>496.587</b>	<b>522</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>9</b>	<b>3.702.272</b>	<b>3.699</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.898.416</b>	<b>1.822</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>6.097.275</b>	<b>6.043</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>12.363.844</b>	<b>12.955</b>

Årsregnskab for 2021  
Ganløse Vandværk

**Balance pr. 31. december 2021**

		2021	2020
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	11	11.868.425	12.428
Gæld til andelshavere, vandforbrug	12	217.922	152
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	88.126	184
Anden gæld		189.371	191
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>12.363.844</b>	<b>12.955</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.363.844</b>	<b>12.955</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>16</b>	<b>Ingen aktuelle</b>	<b>Ingen aktuelle</b>

Årsregnskab 2021  
Ganløse Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020	Budgettal 2022	Budgettal 2021
	kr.	t.kr.		
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>				
Fast afgift	551.281	549	550	550
Kubikmeterafgift	1.061.498	1.081	1100	1100
Tilslutningsbidrag	38.082	83	100	50
Viderefakturerede omkostninger ved brud mv	67.901			
Indberetning vandforbrug	40.627	41	40	40
Gebyrer	23.240	17	10	15
Underdækning	<u>559.103</u>	<u>151</u>	<u>673</u>	<u>574</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>2.341.732</u></b>	<b><u>1.922</u></b>	<b><u>2.473</u></b>	<b><u>2.329</u></b>
<b>Note 2 Driftssomkostninger</b>				
Tilsyn af værk og rådgivning	173.694	144	250	145
Vedligeholdelse, ledningsnet	716.579	326	500	450
Vedligeholdelse, boringer	0	10	10	10
Vedligeholdelse, værk, pumper m.v.	88.042	41	100	130
Vedligeholdelse, vandmålere	0	0	0	5
Vedligeholdelse, bygning og grund	68.698	59	80	60
El	66.876	67	80	75
Vandanalyser	41.929	51	60	100
Vandafledningsafgift	33.228	31	35	50
Digitalisering af ledningsnet	29.111	51	50	51
Ledningsnet, brud	99.685	27		
Grundvandspuljen	4.502	0	5	0
Afskrivninger	<u>816.213</u>	<u>822</u>	<u>1000</u>	<u>922</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>2.138.557</u></b>	<b><u>1.629</u></b>	<b><u>2.170</u></b>	<b><u>1.998</u></b>
<b>Note 3 Administrationsomkostninger</b>				
Bestyrelseshonorarer	126.757	127	130	130
Møder, generalforsamling	6.560	6	10	8
Kontingenter	18.945	20	20	20
Forsikringer	9.399	9	10	10
Kontorartikler og tryksager	720	1	2	2
EDB udgifter ( inkl nyt Microwasystem)	108.281	60	75	65
PBS	9.526	9	10	10
Kursusudgifter	790	24	50	20
Revision og regnskabsmæssig assistance	24.631	30	30	32
Advokat	4.000			
Porto og omdeling	147	0	0	1
Bankgebyrer	3.730	3	5	2
Telefon, SMS service og data	41.510	24	35	31
Diverse	10.708	34	35	25
Tab på debitorer	-56	-9		
Tinglysning landmåler	-1.475	14	0	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>364.173</u></b>	<b><u>352</u></b>	<b><u>412</u></b>	<b><u>356</u></b>

Der er udover det angivne bestyrelseshonorar udbetalt

Årsregnskab 2021  
Ganløse Vandværk

	2021	2020	Budgettal	Budgettal
	kr.	t.kr.	2022	2021
honorar og godtgørelse for i alt 116.345 kr ( i 2020: 90 tkr) til bestyrelsesmedlemmer, bestyrelsessuppleanter eller disses selskaber for tilsyn af værk samt andre konsulent- ydelser, som ikke er en naturlig del af bestyrelsesarbejdet. Alternativt skulle de pågældende ydelser købes eksternt.				
<b>Note 4 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, bank	28.120	19		
Udbytter og renteindtægter obligationer mv	69.964	44	63	50
Kursregulering værdipapirer	<u>81.918</u>	<u>32</u>	80	
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>180.002</u></b>	<b><u>95</u></b>	<b><u>143</u></b>	<b><u>50</u></b>
<b>Note 5 Finansielle omkostninger</b>				
Renteudgifter	19.004	34	34	25
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>19.004</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>34</u></b>	<b><u>25</u></b>

Årsregnskab 2021  
Ganløse Vandværk

Noter til balancen for 2021

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	296.500	9.780.174	6.289.453
Tilgange	<u>0</u>	<u>-2.430</u>	<u>173.022</u>
Kostpris 31. december	<u>296.500</u>	<u>9.777.744</u>	<u>6.462.475</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	4.723.424	4.730.512
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>683.978</u>	<u>132.236</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>5.407.402</u>	<u>4.862.748</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>296.500</u>	<u>4.370.342</u>	<u>1.599.727</u>

**2021**  
**kr.**

**2020**  
**t.kr.**

Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	199.525	349
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>199.525</u>	<u>349</u>

Note 8 Andre tilgodehavender

Moms	270.291	117
Øvrige tilgodehavender i alt	<u>26.771</u>	<u>56</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>297.062</u>	<u>173</u>

Note 9 Værdipapirer

Aktier	15.756	10
Investeringsforeninger	3.294.164	3.063
Obligationer	<u>392.352</u>	<u>626</u>
Værdipapirer i alt	<u>3.702.272</u>	<u>3.699</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 2021  
Ganløse Vandværk

	2021 kr.	2020 t.kr.
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	12.427.528	12.580
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-559.103</u>	<u>-152</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>11.868.425</u>	<u>12.428</u>
Note 12 Gæld til andelshavere		
Vandforbrug	217.922	152
Gæld til andelshavere i alt	<u>217.922</u>	<u>152</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	11.819	61
Øvrige kreditorer	<u>76.307</u>	<u>123</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>88.126</u>	<u>184</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: 02-03-2022 kl.: 20:30:26  
Underskrevet med NemID

## Jens Erik Skov

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-057882426572  
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2022 kl.: 19:16:15  
Underskrevet med NemID

## Bo Brøndum Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-686986030159  
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2022 kl.: 14:58:41  
Underskrevet med NemID

## Finn Birk Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-812460926988  
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 16:39:23  
Underskrevet med NemID

## Sven Rudolf Lindgren

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-627169504717  
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2022 kl.: 15:33:57  
Underskrevet med NemID

## Per Raahauge Rasmussen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-977048660877  
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2022 kl.: 19:16:10  
Underskrevet med NemID

## Poul Johannessen

Som Revisor NEM ID  
RID: 1093608391497  
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 16:41:30  
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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 9cac8apNmzh247169795