

Deloitte.

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

**Gilleleje Vandværk
a.m.b.a.**
Kastanie Alle 71
3250 Gilleleje
CVR-nr. 32605664

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22-9-2020

Dirigent

Navn: Bjarne Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gilleleje Vandværk a.m.b.a.
Kastanie Alle 71
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 32605664

Hjemsted: Gribskov

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Jørgen Petersen, formand
Leif Andersen
Kenneth Munk
Birger Stilling
Charlotte Thomsen

Direktion

Jesper Vindahl Frederiksen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Gilleleje Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 18.05.2020

Direktion



Jesper Vinthahl Frederiksen

Bestyrelse



Jørgen Petersen

formand



Leif Andersen



Kenneth Munk



Birger Stilling



Charlotte Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gilleleje Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gilleleje Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 selskabet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 selskabets 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 selskabet, 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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 18.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Mogens Michael Henriksen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive vandforsyningsvirksomhed og forsyne områdets forbrugere med vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 986 t.kr og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 144.964 t.kr.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

For at kunne sammenligne årene er der i sidste års tal foretaget en korrektion for indregnet korrektion af opkrævningsret og regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år.

	Korrigeret for effekt		Jf. resultatopgørelse	
	2019	2018	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettomsætning	10.766	10.126	10.766	(11.665)
Produktionsomkostninger	(3.182)	(3.055)	(3.182)	(3.055)
Distributionsomkostninger	(5.175)	(5.448)	(5.175)	(5.448)
Administrationsomkostninger	(1.448)	(2.117)	(1.448)	(2.117)
Andre driftsindtægter	21	2.098	21	2.098
Driftsresultat	982	1.604	982	(20.187)
Finansielle poster	4	(6)	4	(6)
Resultat før skat	986	1.598	986	(20.193)
Skat af årets resultat	0	0	0	21.791
Årets resultat	986	1.598	986	1.598

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb og frem til årsrapportens underskrivelse, der anses for væsentligt at kunne ændre vurderingen af årsrapporten.

Fremkomsten af Corona-viruset (COVID-19) kan dog få negativ betydning på forventninger til resultatet for 2020. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den eventuelle negative betydning.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	1	10.766.170	-11.669
Produktionsomkostninger	2	-3.182.251	-3.060
Bruttoresultat		7.583.919	-14.729
Distributionsomkostninger	2	-5.175.313	-5.448
Administrationsomkostninger	2	-1.447.709	-2.114
Andre driftsindtægter		21.496	2.098
Driftsresultat		982.393	-20.193
Andre finansielle indtægter		8.556	17
Andre finansielle omkostninger		-4.738	-23
Resultat før skat		986.211	-20.199
Skat af årets resultat	3	0	21.791
Årets resultat		986.211	1.592
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		986.211	1.598
		986.211	1.598

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		4.820.356	4.873
Produktionsanlæg og maskiner		17.582.679	18.334
Ledningsnet		109.066.441	111.398
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.016.412	843
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>1.044.921</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>133.530.809</u>	<u>135.448</u>
Anlægsaktiver		<u>133.530.809</u>	<u>135.448</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>384.870</u>	<u>260</u>
Varebeholdninger		<u>384.870</u>	<u>260</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		462.796	223
Andre tilgodehavender	5	0	2.093
Periodeafgrænsningsposter		<u>114.091</u>	<u>124</u>
Tilgodehavender		<u>576.887</u>	<u>2.440</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>362.382</u>	<u>362</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>362.382</u>	<u>362</u>
Likvide beholdninger		<u>10.601.467</u>	<u>7.689</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.925.606</u>	<u>10.751</u>
Aktiver		<u>145.456.415</u>	<u>146.199</u>

Balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Virksomhedskapital		143.979.468	142.028
Overført overskud eller underskud		986.211	1.347
Egenkapital		144.965.679	143.375
Anden gæld		84.197	0
Langfristede gældsforpligtelser		84.197	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		363.794	375
Anden gæld		42.745	2.455
Kortfristede gældsforpligtelser		406.539	2.830
Gældsforpligtelser		490.736	2.830
Passiver		145.456.415	146.205
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2019

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	143.375.444	0	143.375.444
Effekt af virksomhedskøb o.l.	604.024	0	604.024
Årets resultat	0	986.211	986.211
Egenkapital ultimo	143.979.468	986.211	144.965.679

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
	2019	2018
	kr.	t.kr.
Vandafgift faste bidrag	5.884.565	5.234
Vandafgift variable bidrag	3.802.879	4.304
Øvrige indtægter	279.226	381
Regulering over-/underdækning	0	0
Tilslutningsbidrag	799.500	207
Regulering tidsmæssig forskel vedrørende opkrævningsret	0	(21.791)
	10.766.170	(11.665)

I regulering af tidsmæssig forskel vedrørende opkrævningsret for 2018 er indregnet 21.791 t.kr. vedrørende regulering af opkrævningsret knyttet til udskudt skat. Udskudt skat primo 2018 er reguleret som følge af ændret opgørelse af skattemæssigt afskrivningsgrundlag

	2019	2018
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.328.579	2.260
Andre personaleomkostninger	26.616	35
	2.355.195	2.295
	2019	2018
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	-21.791
	0	-21.791

Udskudt skat 2018 er reguleret med 21.791 t.kr. primo 2018 som følge af ændret opgørelse af skattemæssigt afskrivningsgrundlag

Noter

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Ledningsnet	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	kr.	kr.	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	4.971.789	26.802.822	158.139.345	1.697.250
Tilgange	0	58.911	2.228.596	545.669
Afgange	0	0	0	-480.456
Kostpris ultimo	4.971.789	26.861.733	160.367.941	1.762.463
Af- og nedskrivninger primo	-100.212	-8.468.561	-46.741.503	-853.956
Årets afskrivninger	-51.221	-810.493	-4.559.997	-209.047
Tilbageførsel ved afgange	0	0	0	316.952
Af- og nedskrivninger ultimo	-151.433	-9.279.054	-51.301.500	-746.051
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.820.356	17.582.679	109.066.441	1.016.412
				Materielle anlægsaktiver under udførelse
				kr.
4. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				0
Tilgange				1.044.921
Afgange				0
Kostpris ultimo				1.044.921
Af- og nedskrivninger primo				0
Årets afskrivninger				0
Af- og nedskrivninger ultimo				0
Af- og nedskrivninger ultimo				0
Regnskabsmæssig værdi ultimo				1.044.921

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
5. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	0	2.093
	0	2.093

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31.12.2019.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af udpumpe vandmængde indgår i nettoomsætningen med et beløb svarende til kalenderårets forbrug. Restafregninger for det forløbne kalenderår er indregnet i årsregnskabet. Det samme gælder en eventuel egenbetaling af statsafgift på vand.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning samt opkrævningsretter indregnes i nettoomsætningen. Den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i balancen som henholdsvis gæld eller tilgodehavende.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til køb og produktion af vand, hjælpematerialer, personale beskæftiget med produktionen og med drift og vedligeholdelse af anlæg, administration og ledelse af vandværket samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution, herunder omkostninger til vedligeholdelse og drift af ledningsnet mv., personale beskæftiget med distribution og med drift, reklame og markedsføringsomkostninger samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Andre finansielle omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver primo 2010 måles til en værdi opgjort i henhold til bestemmelserne i pris- og levetidskataloget og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger fra 1. januar 2010. Materielle anlægsaktiver anskaffet fra 1. januar 2010 og senere måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg (grunde og bygninger):

Bygninger	50-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-50 år
Ledningsnet	75-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til den højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.