



Gilleleje Vandværk A.M.B.A.

Årsrapport 2020

Kastanie Alle 71
3250 Gilleleje
CVR-nr. 32605664

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gilleleje Vandværk A.M.B.A.

Kastanie Alle 71

3250 Gilleleje

CVR-nr.: 32605664

Hjemsted: Gribskov

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Jørgen Petersen

Leif Andersen

Kenneth Munk

Birger Stilling

Charlotte Thomsen

Direktion

Jesper Vindahl Frederiksen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 12.04.2021

Direktion



Jesper Vindahl Frederiksen

Bestyrelse



Jørgen Petersen



Leif Andersen



Kenneth Munk



Birger Stilling



Charlotte Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Gilleleje Vandværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gilleleje Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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 12.04.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Mogens Michael Henriksen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 1.865 t.kr og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 146.831 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Forekomsten af Corona-viruset (COVID-19) kan dog få negativ betydning på forventninger til resultatet for 2021. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den eventuelle negative betydning.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		11.170.612	10.766.171
Produktionsomkostninger		(3.183.064)	(3.182.251)
Bruttoresultat		7.987.548	7.583.920
Distributionsomkostninger		(4.880.389)	(5.175.313)
Administrationsomkostninger		(1.183.049)	(1.447.709)
Andre driftsindtægter		0	21.496
Driftsresultat		1.924.110	982.394
Andre finansielle indtægter	2	16.756	8.556
Andre finansielle omkostninger	3	(75.752)	(4.738)
Årets resultat		1.865.114	986.212
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.865.114	986.212
Resultatdisponering		1.865.114	986.212

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		4.811.581	4.820.356
Produktionsanlæg og maskiner		16.905.810	17.582.679
Ledningsnet		109.208.692	109.066.441
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.268.356	1.016.412
Materielle aktiver under udførelse		443.388	1.044.921
Materielle aktiver	4	132.637.827	133.530.809
Anlægsaktiver		132.637.827	133.530.809
Råvarer og hjælpematerialer		385.445	384.870
Varebeholdninger		385.445	384.870
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		422.554	776.935
Periodeafgrænsningsposter		0	114.091
Tilgodehavender		422.554	891.026
Andre værdipapirer og kapitalandele		355.288	362.382
Værdipapirer og kapitalandele		355.288	362.382
Likvide beholdninger		15.163.478	10.601.467
Omsætningsaktiver		16.326.765	12.239.745
Aktiver		148.964.592	145.770.554

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		142.631.722	142.631.723
Overført overskud eller underskud		4.199.071	2.332.994
Egenkapital		146.830.793	144.964.717
Anden gæld		306.644	84.197
Langfristede gældsforpligtelser	5	306.644	84.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser		209.366	363.794
Anden gæld	6	1.617.789	357.846
Kortfristede gældsforpligtelser		1.827.155	721.640
Gældsforpligtelser		2.133.799	805.837
Passiver		148.964.592	145.770.554

Personaleomkostninger

1

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	142.631.722	2.333.957	144.965.679
Årets resultat	0	1.865.114	1.865.114
Egenkapital ultimo	142.631.722	4.199.071	146.830.793

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	2.148.663	2.328.579
Andre personaleomkostninger	57.811	26.616
	2.206.474	2.355.195

2 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Øvrige finansielle indtægter	16.756	8.556
	16.756	8.556

3 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	68.885	12.285
Dagsværdireguleringer	7.094	0
Øvrige finansielle omkostninger	(227)	(7.547)
	75.752	4.738

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Ledningsnet kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	4.971.789	26.861.733	160.367.941	1.762.463	1.044.921
Tilgange	43.020	91.989	4.512.430	569.121	443.388
Afgange	0	0	0	0	(1.044.921)
Kostpris ultimo	5.014.809	26.953.722	164.880.371	2.331.584	443.388
Af- og nedskrivninger primo	(151.433)	(9.279.054)	(51.301.500)	(746.051)	0
Årets afskrivninger	(51.795)	(768.858)	(4.370.179)	(317.177)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(203.228)	(10.047.912)	(55.671.679)	(1.063.228)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.811.581	16.905.810	109.208.692	1.268.356	443.388

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Anden gæld	306.644
	306.644

Anden gæld vedrører feriepengeforpligtelse til indefrysning.

6 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	574.017	357.846
Anden gæld i øvrigt	1.043.772	0
	1.617.789	357.846

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B 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 udpumpet 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.

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.

Balancen

Materielle aktiver

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 klargøring 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.

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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.