



Gilleleje Vandværk A.M.B.A.

Kastanie Alle 71
3250 Gilleleje
CVR-nr. 32605664

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.04.2023

•
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	8
Balance pr. 31.12.2022	9
Egenkapitalopgørelse for 2022	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gilleleje Vandværk A.M.B.A.

Kastanie Alle 71

3250 Gilleleje

CVR-nr.: 32605664

Hjemsted: Gribskov

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Jørgen Petersen, Formand

Leif Andersen, Næstformand

Kenneth Munk, Bestyrelsesmedlem

Birger Stilling, Bestyrelsesmedlem

Charlotte Thomsen, Sekretær

Direktion

Jesper Vindahl Frederiksen, Direktion

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 13.03.2023

Direktion

Jesper Vindahl Frederiksen

Direktion

Bestyrelse

Jørgen Petersen

Formand

Leif Andersen

Næstformand

Kenneth Munk

Bestyrelsesmedlem

Birger Stilling

Bestyrelsesmedlem

Charlotte Thomsen

Sekretær

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 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 brugerne 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 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.

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 herudover 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 13.03.2023

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 2022 udviser et overskud på 1.068 t.kr og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en aktivmasse på 152.107 t.kr. og egenkapital på 150.122 t.kr.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning		11.027.965	11.804.719
Produktionsomkostninger		(3.046.185)	(2.744.514)
Bruttoresultat		7.981.780	9.060.205
Distributionsomkostninger		(5.623.667)	(5.488.588)
Administrationsomkostninger		(936.451)	(1.142.377)
Driftsresultat		1.421.662	2.429.240
Andre finansielle indtægter	2	2.292	6.750
Andre finansielle omkostninger	3	(142.566)	(106.904)
Årets resultat		1.281.388	2.329.086
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.281.388	2.329.086
Resultatdisponering		1.281.388	2.329.086

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		4.707.992	4.759.785
Produktionsanlæg og maskiner		15.957.027	16.450.678
Ledningsnet		109.943.588	109.381.706
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.273.147	1.388.699
Materielle aktiver under udførelse		1.334.122	770.502
Materielle aktiver	4	134.215.876	132.751.370
Anlægsaktiver		134.215.876	132.751.370
Råvarer og hjælpematerialer		1.183.598	525.058
Varebeholdninger		1.183.598	525.058
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.715
Andre tilgodehavender		617.494	640.414
Reguleringsmæssige underdækninger		0	250.941
Tilgodehavender		617.494	898.070
Andre værdipapirer og kapitalandele		273.850	336.750
Værdipapirer og kapitalandele		273.850	336.750
Likvide beholdninger		15.565.882	16.411.012
Omsætningsaktiver		17.640.824	18.170.890
Aktiver		151.856.700	150.922.260

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		142.631.722	142.631.722
Overført overskud eller underskud		7.809.545	6.528.157
Egenkapital		150.441.267	149.159.879
Reguleringsmæssige overdækninger		0	463.972
Langfristede gældsforpligtelser		0	463.972
Modtagne forudbetalinger fra kunder		169.478	127.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		918.987	795.862
Anden gæld	5	326.968	375.496
Kortfristede gældsforpligtelser		1.415.433	1.298.409
Gældsforpligtelser		1.415.433	1.762.381
Passiver		151.856.700	150.922.260

Personaleomkostninger	1
-----------------------	---

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	142.631.722	6.528.157	149.159.879
Årets resultat	0	1.281.388	1.281.388
Egenkapital ultimo	142.631.722	7.809.545	150.441.267

Noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	2.183.853	1.945.376
Andre personaleomkostninger	12.150	23.485
	2.196.003	1.968.861
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5

2 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Øvrige finansielle indtægter	2.292	6.750
	2.292	6.750

3 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	79.666	88.366
Dagsværdireguleringer	62.900	18.538
	142.566	106.904

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	5.014.809	27.256.864	169.100.084	2.831.967	770.502
Tilgange	0	284.447	4.586.396	1.524.673	563.620
Afgange	0	0	0	(94.891)	0
Kostpris ultimo	5.014.809	27.541.311	173.686.480	4.261.749	1.334.122
Af- og nedskrivninger primo	(255.023)	(10.806.186)	(59.718.378)	(1.443.268)	0
Årets afskrivninger	(51.795)	(778.098)	(4.024.514)	(569.057)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	0	0	23.723	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(306.818)	(11.584.284)	(63.742.892)	(1.988.602)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.707.991	15.957.027	109.943.588	2.273.147	1.334.122

5 Anden gæld (kortfristet)

	2022	2021
	kr.	kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	253.763	293.508
Anden gæld i øvrigt	73.205	81.988
	326.968	375.496

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 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.

	Brugstid
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.

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt en indtægtsramme i henhold til Bekendtgørelse om økonomiske rammer for vand-selskaber. Indtægtsrammen medfører en regnskabsmæssig over-/underdækning, som er udtryk for forskellen mellem den af Forsyningssekretariatet udmeldte indtægtsramme og de faktiske indtægter omfattet heraf. Såfremt de samlede indtægter er større end den af Forsyningssekretariatet udmeldte indtægtsramme indregnes en forpligtelse (mellemsgning med kunder - overdækning), tilsvarende indregnes et tilgodehavende (mellemsgning med kunder - underdækning) hvis de samlede indtægter er lavere end den af Forsynings sekretariatet udmeldte indtægtsramme.

Den af Forsyningssekretariatet udmeldte indtægtsramme består af det historiske økonomiske grundlag, ikke påvirkelige omkostninger, periodevise omkostninger, historiske over-/underdækninger og de forventede til læg.

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ellen Charlotte Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1b14803a-f5eb-4e81-9936-829a7f20411c

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-16 05:40:14 UTC



Jørgen Petersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: eac1d74a-9109-4bf4-978b-b94aa68292be

IP: 93.161.xxx.xxx

2023-03-16 06:24:01 UTC



Jesper Vindahl Frederiksen

Adm. direktør

Serienummer: 400cd1de-689a-47d6-9e85-139e4b3787de

IP: 93.161.xxx.xxx

2023-03-16 07:10:34 UTC



Kenneth Munk Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4e7f6dc8-3e9c-4254-9d9f-8f814eb69c85

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-03-16 07:24:41 UTC



Mogens Henriksen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:41226289

IP: 188.180.xxx.xxx

2023-03-16 07:32:41 UTC



Birger Stilling

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f5ed568a-8bc7-480b-9a76-ea2ec5f19d5c

IP: 77.213.xxx.xxx

2023-03-17 10:57:36 UTC



Leif Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6c5fc5f4-a282-4ab4-96bd-18feb51c45cd

IP: 93.161.xxx.xxx

2023-03-20 07:48:44 UTC



Penneo dokumentnøgle: 27Q13-CYPJC-18B6F-LEGUU-PCZ2D-MVXOH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>