

Gilleleje Vandværk A.M.B.A.

Kastanie Alle 71
3250 Gilleleje
CVR-nr. 32605664

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.05.2022

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	8
Balance pr. 31.12.2021	9
Egenkapitalopgørelse for 2021	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: 01.01.2021 - 31.12.2021

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 04.04.2022

Direktion



Jesper Vindahl Frederiksen
Direktion

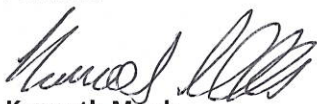
Bestyrelse



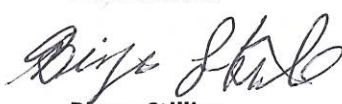
Jørgen Petersen
Formand



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 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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.

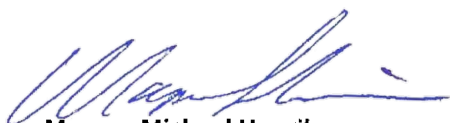
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Gilleleje, den 04.04.2022

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 2021 udviser et overskud på 2.329 t.kr og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en aktivmasse på 150.922 t.kr. og egenkapital på 149.160 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 2022. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den eventuelle negative betydning.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		11.804.719	11.170.612
Produktionsomkostninger		(2.744.514)	(3.183.064)
Bruttoresultat		9.060.205	7.987.548
Distributionsomkostninger		(5.488.588)	(4.880.389)
Administrationsomkostninger		(1.142.377)	(1.183.049)
Driftsresultat		2.429.240	1.924.110
Andre finansielle indtægter	2	4.278	16.756
Andre finansielle omkostninger	3	(104.432)	(75.752)
Årets resultat		2.329.086	1.865.114
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.329.086	1.865.114
Resultatdisponering		2.329.086	1.865.114

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		4.759.785	4.811.581
Produktionsanlæg og maskiner		16.450.678	16.905.810
Ledningsnet		109.381.706	109.208.692
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.388.699	1.268.356
Materielle aktiver under udførelse		770.502	443.388
Materielle aktiver	4	132.751.370	132.637.827
Anlægsaktiver		132.751.370	132.637.827
Råvarer og hjælpematerialer		525.058	385.445
Varebeholdninger		525.058	385.445
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.715	422.554
Andre tilgodehavender		640.414	0
Reguleringsmæssige underdækninger		250.941	0
Tilgodehavender		898.070	422.554
Andre værdipapirer og kapitalandele		336.750	355.288
Værdipapirer og kapitalandele		336.750	355.288
Likvide beholdninger		16.411.012	15.163.478
Omsætningsaktiver		18.170.890	16.326.765
Aktiver		150.922.260	148.964.592

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		142.631.722	142.631.723
Overført overskud eller underskud		6.528.157	4.199.071
Egenkapital		149.159.879	146.830.794
Reguleringsmæssige overdækninger		463.972	0
Anden gæld		0	306.644
Langfristede gældsforpligtelser		463.972	306.644
Modtagne forudbetalinger fra kunder		127.051	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		795.862	209.366
Anden gæld	5	375.496	1.617.788
Kortfristede gældsforpligtelser		1.298.409	1.827.154
Gældsforpligtelser		1.762.381	2.133.798
Passiver		150.922.260	148.964.592

Personaleomkostninger

1

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	142.631.722	4.199.071	146.830.793
Årets resultat	0	2.329.086	2.329.086
Egenkapital ultimo	142.631.722	6.528.157	149.159.879

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	1.945.376	2.148.663
Andre personaleomkostninger	23.485	57.811
	1.968.861	2.206.474

2 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Øvrige finansielle indtægter	4.278	16.756
	4.278	16.756

3 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	88.366	68.885
Dagsværdireguleringer	18.538	7.094
Øvrige finansielle omkostninger	(2.472)	(227)
	104.432	75.752

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	26.953.723	164.880.371	2.331.584	443.388
Tilgange	0	303.141	4.219.713	734.598	327.114
Afgange	0	0	0	(234.215)	0
Kostpris ultimo	5.014.809	27.256.864	169.100.084	2.831.967	770.502
Af- og nedskrivninger primo	(203.228)	(10.047.912)	(55.671.679)	(1.063.228)	0
Årets afskrivninger	(51.795)	(758.274)	(4.046.699)	(473.425)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	93.385	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(255.023)	(10.806.186)	(59.718.378)	(1.443.268)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.759.786	16.450.678	109.381.706	1.388.699	770.502

5 Anden gæld (kortfristet)

	2021	2020
	kr.	kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	293.508	574.016
Anden gæld i øvrigt	81.988	1.043.772
	375.496	1.617.788

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.

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 nominal 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 nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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