

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Cvr-nr: 20 81 38 30

Bestyrelse

Allan Edlich

Morten Andersen


Jan Nielsen

Erik Jensen

Rie Krath

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22.5-2021

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gershøj Strands Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gershøj, den

Bestyrelsen:



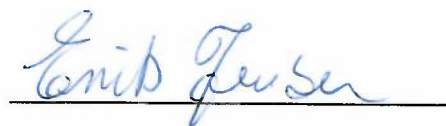
Allan Edlich - formand



Morten Andersen - næstformand



Jan Nielsen - kasserer



Erik Jensen - bestyrelsesmedlem



Rie Krath - bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Gershøj Strands Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Gershøj, den 14. 4. 2021



Steffen Rasmussen
Folkevalgt revisor



Peter Truelsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gershøj Strands Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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	33,33 år
Installationer	33,33 år
Inventar	33,33 år
Ledningsnet	40 år
EDB anlæg	4 år
Målere	5 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Resultatopgørelse 2020	Realiseret 2020	Realiseret 2019	Budget 2020	Budget 2021/22
1	Nettoomsætning	368.479	296.189	279.231	384.300
2	Produktionsomkostninger	-169.605	-151.121	-119.131	-153.500
	Bruttoresultat	198.874	145.068	160.100	230.800
3	Distributionsomkostninger	-118.899	-116.638	-104.000	-122.000
4	Administrationsomkostninger	-92.507	-57.818	-65.100	-114.800
	Resultat af primær drift	-12.533	-29.388	-9.000	-6.000
5	Andre driftsindtægter	6.036	9.607	9.000	6.000
	Resultat før finansielle poster	-6.497	-19.781	0	0
6	Finansielle indtægter	13.504	19.781	0	0
7	Finansielle omkostninger	-7.008	0	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2020 - 31-12-2020

Dato : 13-04-2021

Side : 8 / 12

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Aktiver	2020	2019	Budget 2020	Budget 2021/22
8	Grunde og bygninger	751.476	810.588	0	0
9	Inventar og installationer	26.192	0	0	0
10	Ledningsanlæg	13.963	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver	791.631	810.588	0	0
	Anlægsaktiver i alt	791.631	810.588	0	0
11	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	2.406	2.666	0	0
12	Andre Tilgodehavender	313	0	0	0
	Tilgodehavender i alt	2.718	2.666	0	0
13	Værdipapirer	984.473	978.115	0	0
14	Likvide beholdninger	394.017	375.653	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.381.208	1.356.434	0	0
	Aktiver i alt	2.172.840	2.167.022	0	0

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2020 - 31-12-2020

Dato : 13-04-2021

Side : 9 / 12

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Passiver	2020	2019	Budget 2020	Budget 2021/22
15	Overdækning	2.091.928	2.173.295	0	0
16	Leverandører af varer og tjensteydelser	80.911	-6.273	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	2.172.840	2.167.022	0	0
	Passiver i alt	2.172.840	2.167.022	0	0

Note	Noter	2020	2019	Budget 2020	Budget 2021/22
1	Nettoomsætning				
	Fast driftsbidrag	142.650	104.417	105.417	161.832
	Kubikmeterafgift	143.589	133.636	105.418	161.833
	Anden indtægt	873	0	0	0
	Over- / underdækning	81.367	58.136	68.396	60.635
	Nettoomsætning i alt	368.479	296.189	279.231	384.300
2	Produktionsomkostninger				
	Bygninger vedligeholdelse	-5.245	0	0	-4.500
	Installationer vedligeholdelse	-58.656	-63.716	-40.000	-45.500
	Køb af inventar	-144	-5.870	-1.500	0
	El	-13.166	-11.177	-10.000	-14.000
	Forsikring produktionsanlæg	-5.579	-5.319	-5.200	-6.000
	Rådgivning	0	0	0	-8.000
	Andre udgifter ved produktion	-13.112	0	-4.000	-1.500
	Afskrivning inventar og instal	-59.112	-59.112	-48.431	-60.000
	Vandanalyse	-14.592	-5.927	-8.000	-12.000
	Vandafledningsafgift/renovat.	0	0	-2.000	-2.000
	Produktionsomkostninger i alt	-169.605	-151.121	-119.131	-153.500
3	Distributionsomkostninger				
	Ledningsnet vedligeholdelse	-101.007	-98.998	-85.000	-100.000
	Vandmåler vedligeholdelse	-1.892	-4.840	-5.000	-5.000
	Vandmåler aflæsning	-16.000	-12.800	-14.000	-17.000
	Distributionsomkostninger i alt	-118.899	-116.638	-104.000	-122.000
4	Administrationsomkostninger				
	Løn m. m. til bestyrelsen	-41.757	-36.000	-36.000	-43.000
	Bestyrelsesmøder	-4.248	-6.047	-9.500	-8.000
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-4.086	-1.603	-2.500	-2.500
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-14.135	0	0	-15.000
	Personaleomkostninger	-70	0	0	-1.000
	Porto	-220	-438	-3.200	-1.000
	Bankgebyr	-2.868	-1.928	-2.200	-5.000
	Kontorartikler	-521	-1.066	-3.000	-1.800
	Kontingenter	-4.122	-4.747	-5.000	-6.000
	Abonnement / licensafgift	-799	0	-700	0

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

	PBS udgifter/gebyrer	-2.044	-1.430	-1.800	-2.300
	Generalforsamling	0	-705	-1.200	-1.200
	Andre administrationsomkost.	0	-3.854	0	0
	Administration Microwa	-17.638	0	0	-28.000
	Administrationsomkostninger i alt	-92.507	-57.818	-65.100	-114.800
5	Andre driftsindtægter				
	Målerafslæsningsgebyr	5.111	8.657	9.000	6.000
	Rykkergebyrer	925	950	0	0
	Andre indtægter	6.036	9.607	9.000	6.000
6	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter af obligationer	-42	19.781	0	0
	Udbytte	13.546	0	0	0
	Finansielle indtægter i alt	13.504	19.781	0	0
7	Finansielle omkostninger				
	Renteudgift kortfristet gæld	-197	0	0	0
	Kursgevinster/tab	-6.811	0	0	0
	Finansielle omkostninger i alt	-7.008	0	0	0
8	Grunde og bygninger				
	Investeret primo - bygning	810.589	569.831	0	0
	Årets investeringer - bygning	0	299.869	0	0
	Kostpris 31. december	810.589	869.700	0	0
	Årets afskrivning	-59.112	-59.112	0	0
	Bygningsanlæg m.m.	751.476	810.588	0	0
9	Maskinanlæg / Installationer				
	Årets investeringer - Tekn.anlæ	26.192	0	0	0
	Kostpris 31. december	26.192	0	0	0
	Maskinanlæg / Installationer	26.192	0	0	0
10	Ledningsanlæg				
	Årets investeringer - ledninge	13.963	0	0	0
	Kostpris 31. december	13.963	0	0	0

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

	Ledningsanlæg	13.963	0	0	0
11	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser				
	Tilgodehavender salg af vand	2.406	2.666	0	0
	Tilgodehavender i alt	2.406	2.666	0	0
12	Andre tilgodehavender				
	Andre Tilgodehavender	313	0	0	0
	Andre tilgodehavender i alt	313	0	0	0
13	Værdipapirer				
	Nordea Inv. Mellemlange	360.186	978.115	0	0
	Nordea Inv. Stabil	112.837	0	0	0
	Nordea Inv. Korte obl.	511.450	0	0	0
	Værdipapirer i alt	984.473	978.115	0	0
14	Likvide beholdninger				
	Nordea	89.295	375.653	0	0
	Arbejdernes landsbank	304.721	0	0	0
	Likvide beholdning i alt	394.017	375.653	0	0
15	Over- / Underdækning				
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	2.173.295	2.231.431	0	0
	Overført åretsover-/underdækning	-81.367	-58.136	0	0
	Over- / Underdækning pr. 31. december	2.091.928	2.173.295	0	0
16	Kortfristet gæld				
	Skyldige omkostninger	56.276	0	0	0
	Optrævet Grundejerforeningen	2.400	0	0	0
	Skyldige lønudgifter	18.560	15.723	0	0
	Skattekontoen	-2	0	0	0
	Moms	3.676	-21.996	0	0
	Afgift af ledningsført vand	0	0	0	0
	Kortfristet gæld i alt	80.911	-6.273	0	0