

## ÅRSRAPPORT 2021

### Stamoplysninger

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Cvr-nr: 20 81 38 30

### Bestyrelse

Allan Helt Edlich

Morten Andersen

Steffen Rasmussen

Jens Jacob Fruensgaard

Rie Krath

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den /

**Dirigent:**

---

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

## 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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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 Helt Edlich - formand

---

Morten Andersen -næstformand

---

Steffen Rasmussen - kasserer

---

Jens Jacob Fruensgaard - bestyrelsesmedlem

---

Rie Krath - bestyrelsesmedlem

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Gershøj Strands Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. 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

---

Jan Nielsen  
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 renteomkostninger 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	Resultatoppgørelse 2021	Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budget 2021	Budget 2022/23
1	Nettoomsætning	474.431	368.479	384.300	385.800
2	Produktionsomkostninger	-133.538	-169.605	-153.500	-151.500
	Bruttoresultat	340.893	198.874	230.800	234.300
3	Distributionsomkostninger	-255.972	-118.899	-122.000	-115.000
4	Administrationsomkostninger	-85.470	-92.507	-114.800	-125.300
	Resultat af primær drift	-549	-12.533	-6.000	-6.000
5	Andre driftsindtægter	6.924	6.036	6.000	6.000
	Resultat før finansielle poster	6.375	-6.497	0	0
6	Finansielle indtægter	3.320	13.504	0	0
7	Finansielle omkostninger	-9.694	-7.008	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Aktiver	2021	2020
8	Grunde og bygninger	692.364	751.476
9	Inventar og installationer	20.953	26.192
10	Ledningsanlæg	13.614	13.963
		<hr/>	<hr/>
	Materielle anlægsaktiver	726.932	791.631
		<hr/>	<hr/>
	Anlægsaktiver i alt	726.932	791.631
		<hr/>	<hr/>
11	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	3.000	2.406
12	Andre Tilgodehavender	26.157	-3.363
		<hr/>	<hr/>
	Tilgodehavender i alt	29.157	-958
		<hr/>	<hr/>
13	Værdipapirer	888.232	984.473
14	Likvide beholdninger	339.467	394.017
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver i alt	1.256.856	1.377.532
		<hr/>	<hr/>
	Aktiver i alt	1.983.788	2.169.164
		<hr/>	<hr/>



Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Passiver	2021	2020
15	Overdækning	1.944.266	2.091.928
16	Leverandører af varer og tjensteydelser	<u>39.521</u>	<u>77.235</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.983.788</u>	<u>2.169.164</u>
	Passiver i alt	<u>1.983.788</u>	<u>2.169.164</u>

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2021	2020	Budget 2021	Budget 2022/23
1	Nettoomsætning				
	Fast driftsbidrag	144.231	142.650	161.832	161.832
	Kubikmeterafgift	182.538	143.589	161.833	161.833
	Anden indtægt	0	873	0	0
	Over- / underdækning	147.662	81.367	60.635	62.135
	Nettoomsætning i alt	474.431	368.479	384.300	385.800
2	Produktionsomkostninger				
	Boringer vedligeholdelse	-8.826	0	0	0
	Bygninger vedligeholdelse	-9.694	-5.245	-4.500	-4.000
	Installationer vedligeholdelse	-19.446	-58.656	-45.500	-40.000
	Køb af inventar	0	-144	0	0
	EDB udgifter	-4.405	0	0	0
	EI	-18.862	-13.166	-14.000	-25.000
	Forsikring produktionsanlæg	-2.986	-5.579	-6.000	-6.000
	Rådgivning	0	0	-8.000	-3.000
	Andre udgifter ved produktion	-4.558	-13.112	-1.500	-1.500
	Afskrivning inventar og instal	-59.112	-59.112	-60.000	-60.000
	Vandanalyse	-4.285	-14.592	-12.000	-10.000
	Vandafledningsafgift/renovat.	0	0	-2.000	-2.000
	Forsikring driftspersonel	-1.363	0	0	0
	Produktionsomkostninger i alt	-133.538	-169.605	-153.500	-151.500
3	Distributionsomkostninger				
	Ledningsnet vedligeholdelse	-221.270	-101.007	-100.000	-100.000
	Vandmåler vedligeholdelse	-6.769	-1.892	-5.000	0
	Statsafgift af ledningstab	-2.363	0	0	0
	Vandmåler aflæsning	-16.000	-16.000	-17.000	-15.000
	Afskrivning ledninger	-349	0	0	0
	Afskrivning vandmåler	-5.238	0	0	0
	Distributionsomkostninger i alt	-251.990	-118.899	-122.000	-115.000

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2021	2020	Budget 2021	Budget 2022/23
4	Administrationsomkostninger				
	Løn m. m. til bestyrelsen	-37.000	-41.757	-43.000	-43.000
	Bestyrelsesmøder	-5.354	-4.248	-8.000	-5.000
	Forsikringer bestyrelsen	-1.584	0	0	0
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	0	-4.086	-2.500	-2.500
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-490	-14.135	-15.000	-2.500
	Personaleomkostninger	0	-70	-1.000	0
	Porto	-1.041	-220	-1.000	-500
	Bankgebyr	-4.703	-2.868	-5.000	-5.000
	Kontorartikler	-1.437	-521	-1.800	-1.000
	Kontingenter	-3.756	-4.122	-6.000	-6.000
	Abonnement / licensafgift	-1.869	-799	0	0
	PBS udgifter/gebyrer	-1.942	-2.044	-2.300	-2.300
	Repræsentation	0	0	0	-30.000
	Generalforsamling	-1.949	0	-1.200	-2.500
	Administration Microwa	-24.346	-17.638	-28.000	-25.000
	Administrationsomkostninger i alt	-85.470	-92.507	-114.800	-125.300
5	Andre driftsindtægter				
	Måler aflæsningsgebyr	5.324	5.111	6.000	6.000
	Rykkergebyrer	1.600	925	0	0
	Andre indtægter	6.924	6.036	6.000	6.000
6	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter af obligationer	0	-42	0	0
	Udbytte	3.320	13.546	0	0
	Finansielle indtægter i alt	3.320	13.504	0	0
7	Finansielle omkostninger				
	Renteudgift kortfristet gæld	0	-197	0	0
	Renteudgift pengeinstitut	-1.134	0	0	0
	Kursgevinster/tab	-8.561	-6.811	0	0
	Finansielle omkostninger i alt	-9.694	-7.008	0	0

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2021	2020
8	Grunde og bygninger		
	Investeret primo - bygning	810.589	810.589
	Kostpris 31. december	810.589	810.589
	Afskrevet primo -bygning	-59.112	0
	Årets afskrivning	-59.112	-59.112
	Bygningsanlæg m.m.	692.364	751.476
9	Maskinanlæg / Installationer		
	Investeret primo - Tekn.anlæg	26.192	0
	Årets investeringer -Tekn.anlæ	0	26.192
	Kostpris 31. december	26.192	26.192
	Årets afskrivning	-5.238	0
	Maskinanlæg / Installationer	20.953	26.192
10	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leninger	13.963	0
	Årets investeringer - ledninge	0	13.963
	Kostpris 31. december	13.963	13.963
	Årets afskrivning	-349	0
	Ledningsanlæg	13.614	13.963
11	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	3.000	2.406
	Tilgodehavender i alt	3.000	2.406
12	Andre tilgodehavender		
	Andre Tilgodehavender	313	313
	Moms	25.844	-3.676
	Andre tilgodehavender i alt	26.157	-3.363

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2021	2020
13	Værdipapirer		
	Nordea Inv. Mellemlange	350.219	360.186
	Nordea Inv. Stabil	125.950	112.837
	Nordea Inv. Korte obl.	412.064	511.450
	Værdipapirer i alt	<u>888.232</u>	<u>984.473</u>
14	Likvide beholdninger		
	Nordea	35.651	89.295
	Arbejdernes landsbank	303.816	304.721
	Likvide beholdning i alt	<u>339.467</u>	<u>394.017</u>
15	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	2.091.928	2.173.295
	Overført åretsover-/underdækning	-147.662	-81.367
	Over- / Underdækning pr. 31. december	<u>1.944.266</u>	<u>2.091.928</u>
16	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	25.669	56.276
	Opkrævet Grundejerforeningen	1.600	2.400
	Skyldige lønudgifter	12.252	18.560
	Skattekontoen	0	-2
	Afgift af ledningsført vand	0	0
	Kortfristet gæld i alt	<u>39.521</u>	<u>77.235</u>