

I/S Glyngøre Vandværk
Enghavevej 39, Glyngøre
7870 Roslev

Cvr. nr. 16 87 37 13

ÅRSRAPPORT
2020



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Indhold

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Resultatbudget 1. januar - 31. december 2022

Resultatbudget	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2020 for I/S Glyngøre Vandværk

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af I/S Glyngøre Vandværk's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, samt af resultatet af I/S Glyngøre Vandværk's aktiviteter for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glyngøre, den 15. juni 2021

I/S Glyngøre Vandværk

I bestyrelsen

Thorvald Mortensen
formand

Brian Ejsing

Jens Peter Jensen

Svend Gade

Kurt Pedersen

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 15. juni 2021

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i I/S Glyngøre Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Glyngøre Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 interessentskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for I/S Glyngøre Vandværk det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

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 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 interessentskabets 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 interessentskabet, 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.

Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne 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
- 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 interessentskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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 interessentskabets 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 interessentskabet
- 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.

Nykøbing Mors, den 15. juni 2021

REVISION LIMFJORD

Godkendt Revisionspartnerselskab

Cvr.nr. 41 45 45 55

Jesper Selck Foget
Registreret revisor
MNE nr. mne34494

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Glyngøre Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 (øvrige) 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og

Tilslutningsbidrag for nye forbrugere indregnes direkte på egenkapitalen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Obligationer er medtaget til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet, vandværk og driftsmidler er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er lineære og er baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetid. Aktiver med en anskaffelsessum under 14.100 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Afskrivninger er foretaget således:

Ledningsnettet afskrives over 40 år

Værket afskrives over 40 år

Boringer afskrives over 10 år

Driftsmidler afskrives over 5 - 10 år

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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").

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

Note		Realiseret 2020 kr.	Budget 2020 kr. (ej revideret)	Budget 2021 kr. (ej revideret)
1	Nettoomsætning	1.564.408	1.756.000	1.770.000
2	Direkte omkostninger	562.225	870.000	782.000
	Dækningsbidrag	1.002.183	886.000	988.000
	KAPACITETSOMKOSTNINGER			
3	Lønninger	254.011	310.000	260.000
4	Indirekte omkostninger	55.990	30.000	29.000
5	Salgsomkostninger	8.927	12.000	8.000
6	Administrationsomkostninger	244.616	260.000	260.000
		563.544	612.000	557.000
	Resultat før afskrivninger	438.639	274.000	431.000
7	Afskrivninger	413.328	294.000	431.000
	Resultat før finansiering	25.311	-20.000	0
	FINANSIERING			
8	Renteindtægter m.m.	20.495	20.000	0
9	Renteudgifter m.m.	-45.806	0	0
		-25.311	20.000	0
	Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

		2020	2019
		kr.	kr.
Note			
	AKTIVER		
10	Værdipapirer	2.082.678	2.074.643
	Finansielle anlægsaktiver	2.082.678	2.074.643
11	Vandværket	2.089.509	2.224.150
11	Ledningsnet	1.411.677	1.470.641
11	Boringer	7.915	42.476
	Materielle anlægsaktiver	3.509.101	3.737.267
	Anlægsaktiver i alt	5.591.779	5.811.910
	Reservedelslager	84.930	53.888
12	Tilgodehavender	185.530	11.506
13	Bank- og sparekassebeholdning	2.583.902	2.396.656
	Omsætningsaktiver i alt	2.854.362	2.462.050
	Aktiver i alt	8.446.141	8.273.960
	PASSIVER		
16	Overdækning	7.683.445	7.654.752
14	Merværdiafgift	258.226	117.049
15	Skyldige omkostninger	504.470	502.159
	Gældsforpligtelser i alt	762.696	619.208
	Passiver i alt	8.446.141	8.273.960
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret 2020 kr.	Budget 2020 kr. (Ej revideret)	Budget 2021 kr. (Ej revideret)
1 Nettoomsætning			
Salg af vand, herunder fast afgift	1.518.405	1.590.000	1.655.000
Kloakrefusion	18.730	0	0
Over-/underdækning	27.273	166.000	115.000
	<u>1.564.408</u>	<u>1.756.000</u>	<u>1.770.000</u>
2 Direkte omkostninger			
Reparationer værk/ledningsnet	315.426	2.000.000	2.000.000
- Heraf til aktivering	0	-1.650.000	-1.550.000
Elforbrug	120.070	140.000	140.000
Elafgift	-69.563	-65.000	-70.000
Korttegning	15.348	25.000	25.000
Udskiftning af målere	97.213	250.000	75.000
Dyrkningsaftale	82.502	80.000	82.000
Drikkevandsprøver	32.271	90.000	80.000
Regulering af reservedelslager	-31.042	0	0
	<u>562.225</u>	<u>870.000</u>	<u>782.000</u>
3 Lønninger			
Lønninger	247.400	300.000	250.000
Befordringsgodtgørelse	6.611	10.000	10.000
	<u>254.011</u>	<u>310.000</u>	<u>260.000</u>

Noter

	Realiseret 2020	Budget 2020	Budget 2021
	kr.	kr.	kr.
4 Indirekte omkostninger			
Vedligeholdelse driftsmateriel	28.757	0	0
Køb af småaktiver	1.099	0	0
Ejendommens vedligeholdelse	8.860	10.000	10.000
Forsikringer	12.166	12.000	12.000
Ejendomsskatter	5.108	8.000	7.000
	<u>55.990</u>	<u>30.000</u>	<u>29.000</u>
5 Salgsomkostninger			
Annoncer	5.817	6.000	2.000
Gaver og blomster	3.018	6.000	6.000
Tab på debitorer	92	0	0
	<u>8.927</u>	<u>12.000</u>	<u>8.000</u>
6 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	1.072	4.000	4.000
IT og sms-service mv.	18.521	18.000	21.000
Fagbøger og bladhold	2.030	2.000	2.000
Kontingenter	9.350	10.000	10.000
Kursus og fagmøder	0	20.000	20.000
Telefon og kommunikation	47.515	46.000	46.000
Porto og gebyr	2.198	2.000	2.000
Revision og regnskabsmæssig assistance	36.507	34.000	34.000
Administrationsgebyr Skive Vand	96.792	100.000	100.000
Mødeudgifter og generalforsamling	23.043	13.000	13.000
Køb af småaktiver	7.588	8.000	8.000
Software	0	3.000	0
	<u>244.616</u>	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
7 Afskrivninger			
Vandværk	114.272	164.000	300.000
Nedskrivning, vandværk	150.000	0	0
Ledningsnet	114.495	94.000	95.000
Boringer	34.561	36.000	36.000
	<u>413.328</u>	<u>294.000</u>	<u>431.000</u>

Noter

	Realiseret 2020	Budget 2020	Budget 2021	
	kr.	kr.	kr.	
8 Renteindtægter m.m.				
Kursgevinst værdipapirer	495	0	0	
Obligationer	20.000	20.000	0	
	<u>20.495</u>	<u>20.000</u>	<u>0</u>	
9 Renteudgifter m.m.				
Bank og sparekasse	13.740	0	0	
Kurstab obligationer	32.066	0	0	
	<u>45.806</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
10 Værdipapirer			<u>Kostpris</u>	
1% Nykredit Real (TOT) 13HA 2021 nom. 1.000.000			1.040.072	
1% Nykredit Real (TOT) 13H 2023 nom. 1.000.000			1.042.606	
			<u>2.082.678</u>	
11 Materielle anlægsaktiver				
	<u>Vandværket</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Boringer</u>	<u>Driftsmidler</u>
Kostpris 1. januar 2020	6.070.871	4.431.757	370.209	159.315
Tilgang i årets løb	129.631	55.531	0	0
Kostpris 31. december 2020	<u>6.200.502</u>	<u>4.487.288</u>	<u>370.209</u>	<u>159.315</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	3.846.721	2.961.116	327.733	159.315
Årets afskrivninger	114.272	114.495	34.561	0
Årets nedskrivninger	150.000	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>4.110.993</u>	<u>3.075.611</u>	<u>362.294</u>	<u>159.315</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>2.089.509</u>	<u>1.411.677</u>	<u>7.915</u>	<u>0</u>

Noter

		2020
12 Tilgodehavender		
Debitorer		36.284
Forudbetalt moms , 1. halvår 2020		146.238
Forudbetalte omkostninger		3.008
		<u>185.530</u>
13 Bank- og sparekassebeholdning		<u>Saldo</u>
Spar Nord 6727034		958.236
Sparekassen Balling 390798		23.748
Sparekassen Balling 442364		572.140
Salling Bank 4883408		492.582
Salling Bank 1538518		4.074
Sparekassen Vendsyssel 2600173335		533.122
		<u>2.583.902</u>
14 Merværdiafgift		
Udgående afgift		601.523
Indgående afgift	273.734	
Elafgift	69.563	343.297
Merværdiafgifter 31/12-2020		<u>258.226</u>
Heraf udgør, merværdiafgift, 30/6 2020		146.238
15 Skyldige omkostninger		
Skyldige omkostninger		19.123
Skyldig afgift ledningsført vand		429.962
Skyldig A-skat		42.676
Skyldig AM-bidrag		12.709
		<u>504.470</u>
16 Overdækning		
Overdækning primo		7.654.752
Tilslutningsafgifter		55.966
		<u>7.710.718</u>
Årets overdækning/underdækning		-27.273
Overdækning i alt		<u>7.683.445</u>
17 Eventualforpligtelser		
Foreningen har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.		

Resultatbudget 1. januar - 31. december 2022

Note	Budget 2022 kr. (Ej revideret)	Budget 2021 kr. (Ej revideret)
Salg af vand, herunder fast afgift	1.825.000	1.655.000
Over/Underdækning	<u>51.000</u>	<u>115.000</u>
Nettoomsætning	<u>1.876.000</u>	<u>1.770.000</u>
1 Direkte omkostninger	<u>799.000</u>	<u>782.000</u>
Dækningsbidrag	<u>1.077.000</u>	<u>988.000</u>
KAPACITETSOMKOSTNINGER		
2 Lønninger	285.000	260.000
3 Indirekte omkostninger	34.000	29.000
4 Salgsomkostninger	12.000	8.000
5 Administrationsomkostninger	<u>271.000</u>	<u>260.000</u>
	<u>602.000</u>	<u>557.000</u>
Resultat før afskrivninger	<u>475.000</u>	<u>431.000</u>
6 Afskrivninger	<u>400.000</u>	<u>431.000</u>
Resultat før finansiering	<u>75.000</u>	<u>0</u>
Renteudgifter m.m.	<u>-75.000</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til budget

	Budget 2022	Budget 2021
	kr.	kr.
	(Ej revideret)	(Ej revideret)
1 Direkte omkostninger		
Reparationer værk/ledningsnet	2.000.000	2.000.000
- Heraf til aktivering	-1.600.000	-1.550.000
Elforbrug	100.000	140.000
Elafgift	-60.000	-70.000
Korttegning	25.000	25.000
Udskiftning af målere	200.000	75.000
Dyrkningsaftale	84.000	82.000
Drikkevandsprøver	50.000	80.000
Underdækning	0	0
	<u>799.000</u>	<u>782.000</u>
2 Lønninger		
Lønninger	275.000	250.000
Befordringsgodtgørelse	10.000	10.000
	<u>285.000</u>	<u>260.000</u>
3 Indirekte omkostninger		
Ejendommens vedligeholdelse	10.000	10.000
Forsikringer	17.000	12.000
Ejendomsskatter	7.000	7.000
	<u>34.000</u>	<u>29.000</u>
4 Salgsomkostninger		
Annoncer	6.000	2.000
Gaver og blomster	6.000	6.000
	<u>12.000</u>	<u>8.000</u>

Noter til budget

	Budget 2022	Budget 2021
	kr.	kr.
	(Ej revideret)	(Ej revideret)
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	4.000	4.000
IT og sms-service mv.	21.000	21.000
Fagbøger og bladhold	2.000	2.000
Kontingenter	10.000	10.000
Kursus og fagmøder	20.000	20.000
Telefon og kommunikation	50.000	46.000
Porto og gebyr	2.000	2.000
Regnskabsassistance og revision	34.000	34.000
Administrationsgebyr Skive Vand	100.000	100.000
Mødeudgifter og generalforsamling	20.000	13.000
Køb af småaktiver	8.000	8.000
	<u>271.000</u>	<u>260.000</u>
6 Afskrivninger		
Vandværk	300.000	300.000
Ledningsnet	100.000	95.000
Boringer	0	36.000
	<u>400.000</u>	<u>431.000</u>