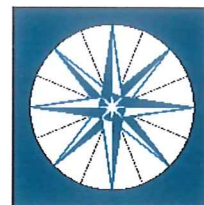


DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE

Revision & rådgivning



Flemming Stahl, RR
Kim Wøldike, RR
Jesper Ehlers, SR

Nytorv 8A, 1.
4200 Slagelse
Tlf. 58 53 13 22
www.revisionsw.dk

Gørlev Vandforsyning A.m.b.a.

Kirkestien 3A

4281 Gørlev

CVR-nr. 57221828

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. april 2022

Dirigent

Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21 69 63 82



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Gørlev Vandforsyning A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 22. marts 2022

Bestyrelse



Thomas Pedersen
Formand



Torben Nielsen



Arne Wittrock
Næstformand



Leif Juhl



Erling Karlshøj



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Gørlev Vandforsyning A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gørlev Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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. 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 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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

om effektiviteten af selskabets 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 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.

Slagelse, den 22. marts 2022

DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21696382

Jesper Ehlers
Statsautoriseret revisor
mne35414



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gørlev Vandforsyning A.m.b.a. Kirkestien 3A 4281 Gørlev
Telefon	58 85 50 20
E-mail	goerlevvand@goerlevvand.dk
Hjemmeside	www.goerlevvand.dk
CVR-nr.	57221828
Stiftelsesdato	27. januar 1909
Hjemsted	Kalundborg
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Thomas Pedersen, Formand Arne Wittrock, Næstformand Erling Karlshøj, Kasserer Torben Nielsen Leif Juhl
Revisor	DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE Godkendt revisionsanpartsselskab Nytorv 8A, 1. 4200 Slagelse CVR-nr. 21696382



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Gørlev Vandforsyning A.m.b.a. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og vandværkets vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kosprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

I nettoomsætningen indregnes årets reguleringsmæssige over- eller underdækning efter de tidligere gældende prisloftsregler, den historiske overdækning, som blev opgjort i forbindelse med overgang til vandsektorloven og hvile-i-sig-selv princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til forsyningens indvinding af vand, drift og vedligeholdelse af indvindingsområder og anlæg, personaleomkostninger, afskrivninger på produktionsanlæg, lokaleomkostninger og miljø.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.



Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution af vand, herunder reparation og vedligeholdelse af ledningsnet mv., ledningsregistrering, personaleomkostninger og afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, personaleomkostninger, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger på aktiver der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger omfatter grunde og vandværksbygninger, administrationsbygninger samt lagerbygninger.

Produktions- og distributionsanlæg omfatter indvindingsanlæg, borer, tekniske anlæg, ledningsnet mm.

Materielle anlægsaktiver anskaffet før 1. januar 2010, måles til værdien opgjort i henhold til Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog, med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelser efter 1. januar 2010 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	25-75 år	0%
Produktionsanlæg:	10-50 år	0%
Distributionsanlæg:	10-75 år	0%
Driftsmateriel og inventar:	5 år	0%
Reservedelslager		100%

Der afskrives ikke på grunde.



Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Reguleringsmæssig overdækning, (historisk fra 1/1 2010 og tidligere års overdækning)

Overdækning indregnet under passiver omfatter det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale til forbrugerne i kommende år efter reglerne i vandsektorloven og hvile-i-sig-selv princippet.

Forudmodtaget vandindtægt

Forudmodtaget vandindtægt indregnet under passiver omfatter indgåede vandindtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.



Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser vandværkets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt vandværkets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra andelshaverne.



Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		6.671.838	4.307.005
Andre driftsindtægter		181.143	183.022
Produktionsomkostninger		-1.677.322	-1.573.292
Dækningsbidrag		5.175.659	2.916.735
Distributionsomkostninger		-3.893.199	-3.898.655
Administrationsomkostninger		-966.996	-877.123
Andre eksterne omkostninger		-4.860.195	-4.775.778
Resultat før finansielle poster		315.464	-1.859.043
Finansielle indtægter		104.574	759.070
Finansielle omkostninger		-418.300	-13.502
Resultat før skat		1.738	-1.113.475
Skat vedrørende tidligere år		-1.738	1.113.475
Årets resultat		0	0



Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.842.488	8.016.095
Produktionsanlæg		5.069.795	5.479.931
Distributionsanlæg		74.994.736	77.363.787
Driftsmateriel og inventar		29.544	48.702
Reservedelslager		674.395	771.262
Materielle anlægsaktiver		88.610.958	91.679.777
Anlægsaktiver		88.610.958	91.679.777
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		297.657	421.333
Andre tilgodehavender		22.773	92.759
Periodeafgrænsningsposter		0	3.147
Tilgodehavender		320.430	517.239
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.230.483	10.553.088
Værdipapirer og kapitalandele	1	8.230.483	10.553.088
Likvide beholdninger		2.777.899	2.052.399
Omsætningsaktiver		11.328.812	13.122.726
Aktiver		99.939.770	104.802.503



Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Egenkapital		97.375.519	97.375.519
Egenkapital		97.375.519	97.375.519
Reguleringsmæssig overdækning		111.326	4.161.125
Langfristede gældsforpligtelser		111.326	4.161.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.908	308.391
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.593.407	2.274.587
Forudmodtaget vandindtægt		678.610	682.881
Kortfristede gældsforpligtelser		2.452.925	3.265.859
Gældsforpligtelser		2.564.251	7.426.984
Passiver		99.939.770	104.802.503
Usædvanlige forhold	2		
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	5		



Egenkapitalopgørelsen

	Kapitalkonto	Opskrivning- er af anlægs- aktiver 1/1 2010	Reserve for indsatsplan og boringer	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	18.379.039	77.596.181	1.400.299	97.375.519
Opløsning af tidligere års opskrivning	2.481.689	-2.481.689	0	0
Egenkapital 31. december 2021	20.860.728	75.114.492	1.400.299	97.375.519



Pengestrømsopgørelse

	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.147.206	3.144.790
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-104.574	-759.070
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	418.300	13.502
Regulering af over-/underdækning, hvile-i-sig-selv princip	-4.049.799	-1.632.767
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	-588.867	766.455
Renteindbetalinger og lignende	104.574	689.083
Renteudbetalinger og lignende	-418.300	-13.502
Pengestrømme fra ordinær drift	-902.593	1.442.036
Ændring i tilgodehavender	196.806	7.615
Ændring i leverandørgæld mv.	-812.934	614.094
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-1.518.721	2.063.745
Køb af materielle anlægsaktiver	-78.384	-742.257
Netto salg/udtrukne værdipapirer (År 2020 Nettokøb af værdipapirer)	2.322.605	-696.246
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	2.244.221	-1.438.503
Ændringer i likvider	725.500	625.242
Likvider, primo	2.052.399	1.427.157
Likvider, ultimo	2.777.899	2.052.399



Noter

1. Værdipapirer og kapitalandele

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopg	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopg
Børsnoterede obligationer	8.052.604	0	464.958
Børsnoterede aktier	177.879	62.747	0
	8.230.483	62.747	464.958

2. Særlige poster

Vandværket er omfattet af det generelle hvile-i-sig-selv princip i vandforsyningsloven, hvorfor vandværkets økonomi fortsat skal hvile-i-sig-selv.

Vandværket har opgjort en overdækning efter det generelle hvile-i-sig-selv princip på 111 t.kr. pr. 31. december 2021. Overdækningen er udtryk for en akkumuleret forskel mellem realiserede indtægter og udgifter i tidligere år. Overdækningen forventes afviklet med tiden.

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver Gørlev Vandforsyning som omfatter produktion og distribution af drikkevand.

6. Eventualaktiver

Selskabet har ikke aktiveret en negativ udskudt skat på ca 7,6 MDKK.