

Gelsted Vand A.M.B.A.

Dyregårdsvej 2

5591 Gelsted

CVR-nr. 34758379

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Gelsted Vand A.M.B.A.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Gelsted Vand A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 16. marts 2022

Bestyrelse



John Trædholm
Formand



Kim Lund
Næstformand



Steffen Nielsen



John Holst Christensen



Niels Jørgen Madsen



Bjarne Jensen



Bjarne Hansen
Kasserer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Gelsted Vand A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gelsted Vand A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, 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 om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 vandværkets 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 vandværket 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

Bestyrelsen 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 derudover 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 samt vandværkets vedtægter. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vissenbjerg, den 16. marts 2022

TJEK Revision & Rådgivning

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 36563877

Bente Pedersen

Registreret revisor

mne17340

Gelsted Vand A.M.B.A.

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gelsted Vand A.M.B.A. Dyregårdsvej 2 5591 Gelsted
E-mail	formand@gelstedvand.dk
CVR-nr.	34758379
Hjemsted	Middelfart
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	John Trædholm Kim Lund Steffen Nielsen John Holst Christensen Niels Jørgen Madsen Bjarne Jensen Bjarne Hansen
Revisor	TJEK Revision & Rådgivning Godkendt Revisionsaktieselskab Damsbovej 11 5492 Vissenbjerg
CVR-nr.	36563877
Pengeinstitut	Totalbanken Bredgade 95 5560 Aarup

Ledelsesberetning

Vandværkets væsentligste aktiviteter

Vandværkets væsentligste aktiviteter er at forsyne forbrugere indenfor værkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris samt at varetage andelshavernes fælles interesse i alle spørgsmål, som står i naturlig tilknytning til deres vandforsyning.

Vandværket drives efter hvile-i-sig-selv princippet i henhold til vandsektorloven. Princippet medfører, at årets drift ikke tilstræbes at give hverken over- eller underskud.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandværkets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -31.185 før henlæggelse og underdækning. Vandværkets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 9.221.993. Af virksomhedens passiver udgør hensættelser kr. 8.107.226.

Væsentlige ændringer i vandværkets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i året foretaget markante investeringer i virksomhedens anlæg og ledningsnet. Investeringerne er finansieret fra egne tidligere opsparede midler. Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Gelsted Vand A.M.B.A. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter samt årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte regler fra højere klasser.

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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg, tilslutningsbidrag 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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-20 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	7-20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer indregnet 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

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt indskud på skattekonto.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter henlæggelse til etablering af nyt vandværk.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i henhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	1.914.196	1.542.629
Produktionsomkostninger	2	-954.337	-753.466
Distributionsomkostninger	3	-615.966	-462.614
Administrationsomkostninger	4	-337.139	-312.178
Driftsresultat		6.754	14.371
Andre finansielle indtægter		1.776	5.743
Finansielle omkostninger		-8.530	-20.114
Årets resultat		0	0

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.509.759	800.890
Produktionsanlæg og maskiner	6	4.924.542	2.276.662
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	48.665	65.284
Materielle anlægsaktiver		6.482.966	3.142.836
Anlægsaktiver		6.482.966	3.142.836
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		106.767	222.082
Andre tilgodehavender		440.303	24.962
Periodeafgrænsningsposter		43.178	38.196
Tilgodehavender		590.248	285.240
Andre værdipapirer og kapitalandele		381.120	408.096
Værdipapirer og kapitalandele		381.120	408.096
Likvide beholdninger		1.767.659	5.742.031
Omsætningsaktiver		2.739.027	6.435.367
Aktiver		9.221.993	9.578.203

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Hensat til etablering af nyt vandværk		1.439.290	1.275.911
Tidsmæssige forskelle (forsyningsvirksomheder)		6.667.936	6.862.501
Hensatte forpligtelser	8	8.107.226	8.138.412
Leverandører af varer og tjenesteydelser		264.567	185.426
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		567.235	871.529
Periodeafgrænsningsposter		282.965	382.836
Kortfristede gældsforpligtelser		1.114.767	1.439.791
Gældsforpligtelser		1.114.767	1.439.791
Passiver		9.221.993	9.578.203
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2021	2020
1. Nettoomsætning		
Fast bidrag	829.208	798.475
Kubikmeter bidrag	653.510	660.256
Opkrævet grønne afgifter	1.041.470	1.052.018
Grønne afgifter	-1.041.537	-1.052.012
Hovedanlægsbidrag	27.600	6.800
Forsyningsledningsbidrag	44.000	22.000
Stikledningsbidrag	24.000	8.000
Målerleje	229.424	227.736
Salg af diverse udstyr	11.027	0
Gebyrer aflæsninger mm	26.750	16.490
Underdækning / overdækning	194.564	-86
Måleraflæsningsgebyr	37.559	36.724
Henlagt til nyt vandværk	-163.379	-233.772
	1.914.196	1.542.629
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	7.043
Vedligeholdelse installationer	19.124	5.769
Vedligeholdelse værktøj	938	4.947
Vedligeholdelse boringer	60.252	64.685
Diverse køb/vedligeholdelse områder	681	2.669
El til produktion	100.631	82.915
El-afgifter produktion overført	-46.047	-50.819
Vandanalyser	118.550	52.482
Renovation o.l	7.887	6.342
Brændstof	13.537	8.902
Vedligeholdelse bil	9.782	2.139
Kørselsgodtgørelse	4.809	0
Forsikring, vægtafgift - bil	9.473	9.063
Vedligeholdelsesaftaler o.l	13.559	11.923
Regulering afsatte feriepenge	398	-29.000
Løn, driftspersonale	395.599	421.560
Teknisk bistand og rådgivning	0	5.487
Arbejdstøj mm	1.695	0
Samlet betaling	2.055	2.541
ATP-bidrag	3.408	3.408
Forsikringer	3.200	3.057
Personaleomkostninger i øvrigt	2.378	2.585
Erstatninger udbetalt	165	41.115
Afskrivninger bygninger	230.534	92.924
Afskrivninger inventar	1.729	1.729
	954.337	753.466

Noter

	2021	2020
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	206.392	115.606
Vedligeholdelse målere	0	1.669
El distribution	100.630	82.914
Elafgift - distribution overført	-46.047	-51.819
Serviceabonnementer	11.701	22.478
Ledningsregistrering	18.898	18.088
Afskrivninger ledningsnet	300.022	232.879
Afskrivninger vandmålere	109.635	121.956
Periodisering afsat til vandmålere	-99.871	-99.871
Afskrivninger driftsmidler	14.606	18.714
	615.966	462.614

4. Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	46.000	46.000
Kurser bestyrelse	1.720	3.755
Bestyrelsesmøder	12.211	22.141
Generalforsamling	1.384	2.536
Lokaleleje	480	3.414
Repræsentation o.l. møder	10.146	10.641
Annoncer, reklame	2.646	5.660
Erhvervsgebyrer	880	896
PBS/Nets gebyrer	17.923	18.576
Kontogebyrer	2.670	3.150
Kontorartikler og telefon	4.943	12.412
IT, hjemmeside, server mv.	968	977
Licenser, faglitteratur	34.414	23.469
Kontingenter	10.730	11.264
Telefon-/alarmabonnement	10.344	7.235
Revisor	16.000	15.500
Anden administrativ rådgivning	30.755	0
Regnskabsassistance	92.000	83.000
Forsikringer	8.236	7.873
Tab på debitorer	19.882	26.872
Ejendomsskatter	3.063	3.063
Afskrivninger, driftsmidler o.l.	9.744	3.744
	337.139	312.178

5. Grunde og bygninger

Kostpris primo	4.419.536	4.309.175
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	939.408	110.361
Afgang i årets løb	-109.456	0
Kostpris ultimo	5.249.488	4.419.536

Noter

	2021	2020
Af- og nedskrivninger primo	-3.618.647	-3.525.722
Årets afskrivninger	-230.538	-92.924
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	109.456	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.739.729	-3.618.646
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.509.759	800.890

6. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	7.294.746	6.614.784
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	3.057.533	679.962
Afgang i årets løb	-277.453	0
Kostpris ultimo	10.074.826	7.294.746
Af- og nedskrivninger primo	-5.018.084	-4.663.249
Årets afskrivninger	-409.653	-354.835
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	277.453	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.150.284	-5.018.084
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.924.542	2.276.662

7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	173.801	168.044
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	9.460	5.757
Afgang i årets løb	-33.134	0
Kostpris ultimo	150.127	173.801
Af- og nedskrivninger primo	-108.517	-84.330
Årets afskrivninger	-26.079	-24.187
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	33.134	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-101.462	-108.517
Regnskabsmæssig værdi ultimo	48.665	65.284

8. Overdækning, hensættelser

Hensat til etablering af nyt vandværk	1.439.290	1.275.911
Tidsmæssige forskelle (forsyningsvirksomheder)	6.667.936	6.862.501
Saldo ultimo	8.107.226	8.138.412

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.