

Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Sølsø 5, 6430 Nordborg

CVR-nr. 35 43 14 54

Årsrapport 2020





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Foreningsvalgte revisorers påtegning	5
Oplysninger om virksomheden	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guderup, den 12. marts 2021
Bestyrelse:

Finn Pedersen
formand

Daniel Hellesø
næstformand

Sven-Erik Vad
kasserer

Viggo Hansen

Helge Mathiesen

Jes E. Mathiesen

Torben Tang

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Sønderborg, den 12. marts 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
mne32171



Foreningsvalgte revisorers påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for 2020 for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Vi har gennemgået bilagene og fundet de afholdte udgifter i orden.

Guderup, den 12. marts 2021

Poul Pedersen

Finn Voss



Oplysninger om virksomheden

Navn	Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.
Adresse, postnr. by	Sølspar 5 6430 Nordborg
CVR-nr.	CVR-nr. 35 43 14 54
Stiftet	1. januar 2014
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.guderupvand.dk
E-mail	guderupvand@guderupvand.dk
Telefon	74 45 86 89
Bestyrelse	Finn Pedersen, formand Daniel Hellesø, næstformand Sven-Erik Vad, kasserer Viggo Hansen Helge Mathiesen Jes E. Mathiesen Torben Tang
Bank	Sydbank A/S
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43 6400 Sønderborg



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	Budget 2021 (ej revideret)	2019
	Vandpenge	1.544.619	1.923.000	1.657.023
	Tilslutningsafgifter	21.914	0	32.649
3	Andre driftsindtægter	74.303	0	83.785
	Indtægter i alt	1.640.836	1.923.000	1.773.457
	Omkostninger:			
4	Vandværkets omkostninger	-102.507	-120.000	-74.561
5	Reparation og vedligeholdelse	-671.829	-670.000	-215.831
6	Personaleomkostninger	-246.059	-350.000	-237.049
7	Administrationsomkostninger	-300.063	-251.600	-295.413
	Omkostninger i alt	-1.320.458	-1.391.600	-822.854
	Resultat før afskrivninger og renter	320.378	531.400	950.603
8	Af- og nedskrivninger	-806.854	-800.000	-795.474
	Finansielle omkostninger	-2.290	-10.000	-7.860
	Årets resultat	-488.766	-278.600	147.269
	Resultatdisponering			
	Overførsel til næste år	-488.766		147.269



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	5.630.186	5.808.620
	Ledningsnet	4.791.554	5.202.916
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.358.958	1.588.631
	Anlæg, udstykninger	40.612	40.612
		<u>11.821.310</u>	<u>12.640.779</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vandpenge (mellemværende med forbrugerne)	915.291	1.386.114
	Likvide beholdninger	2.387.572	1.913.375
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.302.863</u>	<u>3.299.489</u>
	AKTIVER I ALT	<u>15.124.173</u>	<u>15.940.268</u>
	PASSIVER		
9	Egenkapital		
	Andelskapital	25.465.407	25.465.407
	Overført resultat	-11.880.833	-11.392.067
	Egenkapital i alt	<u>13.584.574</u>	<u>14.073.340</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.917	61.540
	Skyldige vandpenge (mellemværende med forbrugerne)	265.290	259.132
	Periodeafgrænsningsposter	384.383	381.746
10	Anden gæld	845.009	1.164.510
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.539.599</u>	<u>1.866.928</u>
	PASSIVER I ALT	<u>15.124.173</u>	<u>15.940.268</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelse

Vandpenge

Vandpenge medtages i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet ekskl. afgifter.

Reguleringer vedrørende årsopgørelserne skal registreres i den periode, som reguleringerne vedrører. Reguleringerne til årsopgørelserne præsenteres i balancen efter bruttoprincippet under regnskabsposterne "Tilgodehavende vandpenge (mellemværende med forbrugerne) og "Skyldige vandpenge (mellemværende med forbrugerne)".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer, annoncer og gebyrer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger	40 år
Ledningsnet	50 år
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivninger er beregnet ud fra oprindelige estimerede anskaffelsessummer.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.

	2020	2019
3 Andre driftsindtægter		
Aflæsninger	51.503	50.735
Gebyrer og kurtage	22.800	33.050
	<u>74.303</u>	<u>83.785</u>
4 Vandværkets omkostninger		
El	90.542	54.550
Vandprøver	11.965	20.011
	<u>102.507</u>	<u>74.561</u>
5 Reparation og vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse	671.829	215.831
	<u>671.829</u>	<u>215.831</u>
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	246.059	220.380
Kursus	0	7.550
Julefrokost	0	9.119
	<u>246.059</u>	<u>237.049</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.

	2020	2019
7 Administrationsomkostninger		
Revisionshonorar	33.500	32.500
Diverse regnskabs- og skattemæssig assistance	10.400	13.400
Opkrævningsgebyrer	53.154	49.065
Kontorholdsomkostninger	26.820	31.618
Husleje inkl. el og varme	18.000	18.000
Mødeomkostninger m.v.	3.024	5.009
Forsikringer	15.272	20.828
Annoncer	7.425	4.243
Telefon	29.501	21.656
Porto	629	554
Kørsel	2.468	3.851
Rambøll	29.976	43.064
Øvrige udgifter, Energivision, Tvillum, Vandråd m.v.	64.060	50.249
Tab på debitorer	5.502	971
Diverse omkostninger	332	405
	300.063	295.413

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	Anlæg, udstykninger	I alt
Kostpris 1. januar 2020	7.423.595	48.794.116	2.158.186	40.612	58.416.509
Regulering	0	0	-12.615	0	-12.615
Kostpris 31. december 2020	7.423.595	48.794.116	2.145.571	40.612	58.403.894
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2020	1.614.975	43.591.200	569.555	0	45.775.730
Årets afskrivninger	178.434	411.362	217.058	0	806.854
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	1.793.409	44.002.562	786.613	0	46.582.584
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	5.630.186	4.791.554	1.358.958	40.612	11.821.310



Årsregnskab 1. januar - 31. december

kr.	2020	2019
9 Egenkapital		
Andelskapital 1. januar	25.465.407	25.465.407
	<u>25.465.407</u>	<u>25.465.407</u>
Overført resultat 1. januar	-11.392.067	-11.539.336
Overført af årets resultat	-488.766	147.269
	<u>-11.880.833</u>	<u>-11.392.067</u>
Egenkapital 31. december	<u>13.584.574</u>	<u>14.073.340</u>
10 Anden gæld		
Skyldig moms	356.650	292.427
Skyldig A-skat m.v.	60.325	38.583
Skyldig vandafgift	388.570	805.196
Skyldig vandsamarbejde	39.464	28.304
	<u>845.009</u>	<u>1.164.510</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Finn Pedersen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Guderup-Stevning Vandværk A.m.b.A

Serienummer: PID:9208-2002-2-210386571149

IP: 95.154.xxx.xxx

2021-03-12 11:49:43Z

NEM ID 

Jes Erik Matthiesen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Guderup-Stevning Vandværk A.m.b.A

Serienummer: PID:9208-2002-2-313054815722

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-03-12 14:02:19Z

NEM ID 

Sven-Erik Haahr Vad

Kasserer

På vegne af: Guderup-Stevning Vandværk A.m.b.A

Serienummer: PID:9208-2002-2-378806019358

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-03-12 15:19:18Z

NEM ID 

Daniel Mikkelsen Hellesø

Næstformand

På vegne af: Guderup-Stevning Vandværk A.m.b.A

Serienummer: PID:9208-2002-2-804738797122

IP: 83.75.xxx.xxx

2021-03-12 15:54:12Z

NEM ID 

Torben Tang

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Guderup-Stevning Vandværk A.m.b.A.

Serienummer: PID:9208-2002-2-971298857467

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-03-12 16:01:50Z

NEM ID 

Viggo Christian Hansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Guderup-Stevning Vandværk A.m.b.A

Serienummer: PID:9208-2002-2-090674017711

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-03-12 16:15:28Z

NEM ID 

Helge Mathiesen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Guderup-Stevning Vandværk A.m.b.A

Serienummer: PID:9208-2002-2-022770739382

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-03-16 16:14:51Z

NEM ID 

Fin Voss

Foreningsvalgt revisor

På vegne af: Guderup-Stevning Vandværk A.m.b.A.

Serienummer: PID:9208-2002-2-843315314363

IP: 95.154.xxx.xxx

2021-03-16 17:09:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3BFVT-HN54Q-16M2G-D6BZF-SQLLQ-QAECN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>



Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Poul Vilhelm Pedersen

Foreningsvalgt revisor

På vegne af: Guderup-Stevning Vandværk A.m.b.A.

Serienummer: PID:9208-2002-2-740299437912

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-03-16 20:34:27Z

NEM ID 

Christian Svane Christiansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:46513597

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-03-16 20:40:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3BFVT-HN54Q-16M2G-D6BZF-SQLLQ-QAECN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>