

Registrerede revisorer

Bente Bille  
Anders Frimann

---

Jens Daniel Hansen  
Line Ryberg Larsen  
Susanne Nielsen  
Katja Jakobsen

*Gammelsø Vandværk A.m.b.a.  
Æbelnæsvej 12A  
4780 Stege*

*CVR-nr: 27 79 16 97*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2019

\_\_\_\_\_  
Dirigent

Storegade 1  
4780 Stege, Møn  
Tlf.: 55 81 54 60  
mail@revivision.dk  
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed  
Medlem af FSR – danske revisorer

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
---------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Specifikationer .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Gammelsø Vandværk A.m.b.a..


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

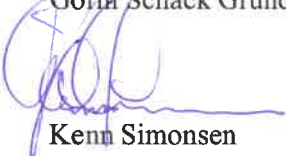
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 21. februar 2019

### Bestyrelse

  
Gorm Schack Grundahl

  
Kenn Simonsen

  
Flemming Petersen

  
Martin Hansen

  
Anders Krarup-Christensen

**Til kapitalejerne i Gammelsø Vandværk A.m.b.a.**

**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Gammelsø Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

**Fremhævelse af forhold ved revisionen**

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med vedtægterne det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018 og 2019. 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 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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

Stege, den 21. februar 2019

ReviVision  
Godkendt Revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 76893713



Anders Frimann  
Registreret revisor  
mnc3141

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Gammelsø Vandværk A.m.b.a. Æbelnæsvej 12A 4780 Stege
	Telefon: 55 81 64 00 Gorm E-mail: gammelseo-vandvaerk@hotmail.dk
	CVR-nr.: 27 79 16 97 Stiftet: 26. marts 1991 Kommune: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Gorm Schack Grundahl Flemming Petersen Anders Krarup-Christensen Kenn Simonsen Martin Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank A/S Storegade 29 4780 Stege
<b>Administration</b>	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege
	Telefon 55 81 54 60 Email <a href="mailto:lla@revivision.dk">lla@revivision.dk</a>
<b>Revisor</b>	<b>ReviVision</b> Storegade 1 4780 Stege

## REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gammelsø Vandværk A.m.b.a. 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.

### **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 personaleomkostninger, vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også 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 gebyrindtægter.

### **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 udbytte af aktier.

Finansielle omkostninger består af kursregulering af aktier.

## REGNSKABSPRAKSIS

### **Balancen**

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Grunde	Ingen afskrivning
Bygninger	40 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	20 år
Vandmålere	6-9 år

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi pr. 31. december.

### **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").

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000	2018 kr. 1000 Budget Ej revideret	2019 kr. 1000 Budget Ej revideret
2 Nettoomsætning .....	744.460	613	701	849
3 Produktionsomkostninger.....	378.116-	363-	386-	412-
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>	<b>336.344</b>	<b>250</b>	<b>315</b>	<b>437</b>
4 Distributionsomkostninger .....	58.857-	60-	57-	58-
5 Administrationsomkostninger .....	261.078-	257-	285-	386-
6 Andre driftsindtægter .....	14.338	10	7	7
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>60.745</b>	<b>58-</b>	<b>20-</b>	<b>0</b>
7 Andre finansielle indtægter .....	18.564	59	20	0
8 Andre finansielle omkostninger .....	79.311-	2-	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>				
Overført resultat .....	0	0	0	0
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER  
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
9 Grunde og bygninger .....	1.518.902	1.603
9 Ledningsnet .....	290.952	222
9 Vandmålere.....	175.454	219
9 Inventar .....	169.114	249
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.154.422</b>	<b>2.293</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>2.154.422</b>	<b>2.293</b>
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	43.683	55
11 Andre tilgodehavender .....	3.423	55
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>47.106</b>	<b>110</b>
12 Andre værdipapirer og kapitalandele.....	0	315
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>0</b>	<b>315</b>
13 <b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.461.259</b>	<b>1.083</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.508.365</b>	<b>1.508</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>3.662.787</b>	<b>3.801</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER  
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
14 Overdækning .....	3.441.470	3.648
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>3.441.470</b>	<b>3.648</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	57.648	46
15 Anden gæld.....	163.669	107
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>191.317</b>	<b>153</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>191.317</b>	<b>153</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>3.662.787</b>	<b>3.801</b>
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## SPECIFIKATIONER

	2018	2017 kr. 1000	2018 kr. 1000 Budget Ej revideret	2019 kr. 1000 Budget Ej revideret
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>				
Selskabets hovedaktivitet er at skaffe rigeligt rent vand til andelshaverne til den rigtige pris.				
<b>2 Nettoomsætning</b>				
Fast driftsbidrag .....	262.637	262	262	263
Kubikmeterafgift .....	179.451	188	180	180
Tilslutningsbidrag .....	95.528	0	0	0
Over-underdækning .....	206.844	163	259	406
<b>Nettoomsætning i alt .....</b>	<b>744.460</b>	<b>613</b>	<b>701</b>	<b>849</b>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse .....	74.539	87	100	100
El .....	39.985	39	40	40
Vandanalyse .....	33.850	10	15	40
Honorar vandværkspasning .....	37.840	36	40	40
Afskrivning bygninger .....	84.005	84	84	84
Afskrivning inventar .....	107.897	107	107	108
<b>Produktionsomkostninger i alt .....</b>	<b>378.116</b>	<b>363</b>	<b>386</b>	<b>412</b>
<b>4 Distributionsomkostninger</b>				
Køb af målere .....	1.460	0	0	0
Afskrivning vandmålere .....	43.863	47	44	44
Afskrivning ledningsnet .....	13.534	13	13	14
<b>Distributionsomkostninger i alt .....</b>	<b>58.857</b>	<b>60</b>	<b>57</b>	<b>58</b>

SPECIFIKATIONER

	2018	2017 kr. 1000	2018 kr. 1000 Budget Ej revideret	2019 kr. 1000 Budget Ej revideret
<b>5 Administrationsomkostninger</b>				
Honorar til bestyrelse .....	120.000	105	120	120
Telefongodtgørelse.....	2.500	2	0	3
SMS point .....	600	1	0	2
Møder .....	2.251	3	0	8
Befordringsgodtgørelse .....	3.905	6	6	6
Kursus for bestyrelsesmedlemmer .....	0	0	2	0
Lønninger, aflæsning målere.....	3.800	0	0	0
Forsikringer.....	6.052	6	7	7
Personaleomkostninger .....	6.019	1	0	6
Kontorartikler og IT .....	7.257	16	7	7
Telefonudgifter.....	3.598	4	10	4
Kontingenter.....	4.914	5	6	6
Faglitteratur .....	0	1	0	0
Porto og gebyrer.....	7.780	7	7	8
Regnskabsassistance .....	44.392	42	50	50
Serviceabonnementer .....	24.515	28	30	28
Repræsentation.....	923	0	0	1
Ledningsregistrering .....	5.964	14	5	5
Vandværksarbejde incl. advokat....	4.070	1	15	100
Generalforsamling og møder.....	11.845	15	20	25
Tab på debitorer .....	693	0	0	0
<b>Administrationsomkostninger i alt .....</b>	<b>261.078</b>	<b>257</b>	<b>285</b>	<b>386</b>
<b>6 Andre driftsindtægter</b>				
Måleraflæsningsgebyr .....	6.300	0	0	0
Rykkergebyrer.....	1.400	2	1	1
Flyttegebyr .....	4.200	4	4	4
Vordingborg kommune .....	2.438	4	2	2
<b>Andre driftsindtægter i alt .....</b>	<b>14.338</b>	<b>10</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
<b>7 Andre finansielle indtægter</b>				
Kursregulering af værdipapirer .....	0	55	0	0
Udbytte.....	18.564	4	20	0
<b>Andre finansielle indtægter i alt .....</b>	<b>18.564</b>	<b>59</b>	<b>20</b>	<b>0</b>

SPECIFIKATIONER

	2018	2017 kr. 1000	2018 kr. 1000 Budget Ej revideret	2019 kr. 1000 Budget Ej revideret
<b>8 Andre finansielle omkostninger</b>				
Kursregulering af værdipapirer .....	79.293	0	0	0
Renteudgifter.....	18	2	0	0
<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>79.311</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Vandmålere	Inventar
<b>9 Materielle anlægsaktiver</b>				
Anskaffelsessum, primo .....	3.475.299	250.189	368.302	1.069.759
Tilgang i årets løb .....	0	81.967	0	27.621
Kostpris primo 31. december 2018	3.475.299	332.156	368.302	1.097.380
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.872.392-	27.670-	148.985-	820.369-
Årets af-/nedskrivninger.....	84.005-	13.534-	43.863-	107.897-
Afskrivninger 31. december 2018	1.956.397-	41.204-	192.848-	928.266-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1.518.902</b>	<b>290.952</b>	<b>175.454</b>	<b>169.114</b>

	2018	2017 kr. 1000
<b>10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Vandafgift.....	43.683	55
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt .....</b>	<b>43.683</b>	<b>55</b>
<b>11 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender .....	3.423	1
Tilgode moms .....	0	54
<b>Andre tilgodehavender i alt .....</b>	<b>3.423</b>	<b>55</b>

SPECIFIKATIONER

	2018	2017 kr. 1000
<b>12 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Jysk Invest Kina.....	0	56
Jyske Invest Europæiske.....	0	83
Novozymes B .....	0	62
Novo Nordisk B.....	0	49
Danske Bank.....	0	65
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>315</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>13 Likvide beholdninger</b>		
Møns Bank 2069696.....	711.639	333
Nordea 6276913059 .....	749.620	750
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger i alt .....</b>	<b>1.461.259</b>	<b>1.083</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>14 Overdækning</b>		
Saldo pr. 1. januar.....	3.648.314	3.811
Årets underdækning.....	206.844-	163-
	<hr/>	<hr/>
<b>Overdækning i alt .....</b>	<b>3.441.470</b>	<b>3.648</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>15 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	19.594	0
Skyldig løn.....	30.000	0
Skyldig afgift af ledningsført vand.....	71.555	79
Skyldige omkostninger .....	42.520	28
	<hr/>	<hr/>
<b>Anden gæld i alt .....</b>	<b>163.669</b>	<b>107</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Der foreligger ingen kontraktlige forpligtelser eller eventualposter mv.		
<b>17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		