

**Grejs Vandværk A.m.b.a.**

**Grejsvej 10, 7100 Vejle**

---

**Årsrapport for**

**2019**

---

**CVR-nr. 33 66 15 76**

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af internt årsregnskab

**Selskabsoplysninger**

- 4 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Grejs Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkerts vedtægter.

Der er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten instilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 14. februar 2020

### Bestyrelse

Anders Midtby  
Formand

Steen Schelle Jensen  
Næstformand

Søren Storgaard Jensen  
Kasserer

Mogens Pedersen  
Sekretær

Jakob Kirkegaard  
Driftsleder

## Den uafhængige revisors erklæring om review af internt årsregnskab

---

Til ledelsen i Grejs Vandværk A.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Grejs Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at det interne årsregnskab ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

## Den uafhængige revisors erklæring om review af internt årsregnskab

### **Fremhævelser af forhold i årsregnskabet**

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskaber efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt review.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Tørring, den 14. februar 2020

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard  
statsautoriseret revisor  
mne32857

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Grejs Vandværk A.m.b.a. Grejsvej 10 7100 Vejle
	CVR-nr.: 33 66 15 76
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Anders Midtiby, Formand Steen Schelle Jensen, Næstformand Søren Storgaard Jensen, Kasserer Mogens Pedersen, Sekretær Jakob Kirkegaard, Driftsleder
<b>Revisor</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Grejs Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en årsrapport.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal. De er udelukkende medtaget til orientering.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 medtages som en negativ indtægt, men en eventuel underdækning medtages som et tillæg til indtægterne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsnet og bygninger	25 år
Produktionsanlæg og målere	8-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

Overført resultat mv. indeholder akkumuleret resultat.

### 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")

Ved nye tilslutninger medtages tilslutningsbidraget direkte under overdækning, hvor tilslutningsbidragene er særskilt specificeret.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Budget 2019 ej reviewet</u>
2 Nettoomsætning	624.519	629.431	665.200
<b>Bruttoresultat</b>	<b>624.519</b>	<b>629.431</b>	<b>665.200</b>
3 Produktionsomkostninger	-145.237	-121.945	-202.000
4 Salgsomkostninger	-30.285	-15.959	-18.000
5 Administrationsomkostninger	-217.598	-203.446	-198.200
Andre eksterne omkostninger	-393.120	-341.350	-418.200
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>231.399</b>	<b>288.081</b>	<b>247.000</b>
6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-267.619	-259.050	-247.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-36.220</b>	<b>29.031</b>	<b>0</b>
7 Andre finansielle indtægter	43.582	0	0
8 Øvrige finansielle omkostninger	-7.362	-29.031	0
Finansiering netto	36.220	-29.031	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
9 Grunde og bygninger	260.531	210.285
10 Ledningsnet og boringer	2.753.877	2.589.265
10 Indretning af lejede lokaler	291.280	319.541
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.305.688</u>	<u>3.119.091</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.305.688</u></b>	<b><u>3.119.091</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	46.651
13 Andre tilgodehavender	12.278	11.500
Tilgodehavender i alt	<u>12.278</u>	<u>58.151</u>
14 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000.400	965.660
Værdipapirer i alt	<u>1.000.400</u>	<u>965.660</u>
15 Likvide beholdninger	2.249.657	1.217.017
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.262.335</u></b>	<b><u>2.240.828</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.568.023</u></b>	<b><u>5.359.919</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<b>Overdækning</b>		
16	Overdækning	<u>5.988.013</u>	<u>5.125.208</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.988.013</u></b>	<b><u>5.125.208</u></b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	209.841	0
17	Anden gæld	<u>370.169</u>	<u>234.711</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>580.010</u></b>	<b><u>234.711</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.568.023</u></b>	<b><u>234.711</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.568.023</u></b>	<b><u>5.359.919</u></b>

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Budget 2019</u> Ej reviewet
<b>2. Nettoomsætning</b>			
Salg af vand	208.810	273.388	200.000
Honorar fra kommunen	12.425	11.625	13.000
Abonnement, a'conto	416.755	405.322	400.000
Salg diverse	0	1.960	0
Gebyr	6.090	500	0
Overdækning	-19.561	-63.364	52.200
	<u>624.519</u>	<u>629.431</u>	<u>665.200</u>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>			
El	22.638	26.690	32.000
Reparation og vedligeholdelsesudgift	101.119	72.108	150.000
Vandprøver og service	21.480	23.147	20.000
	<u>145.237</u>	<u>121.945</u>	<u>202.000</u>
<b>4. Salgsomkostninger</b>			
Repræsentationsudgifter/gaver	18.812	8.635	10.000
Annoncer	6.647	3.656	3.000
Generalforsamling	4.826	3.017	5.000
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	0	651	0
	<u>30.285</u>	<u>15.959</u>	<u>18.000</u>

## Noter

	2019	2018	Budget 2019
<b>5. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler	1.959	1.445	0
Edb-omkostninger	36.608	7.939	28.000
Mindre nyanskaffelser	0	6.661	2.000
Telefonudgift bestyrelsen	11.500	9.200	10.400
Telefon	6.539	7.304	10.000
Revisorhonorar	8.600	7.200	6.000
Administration	54.686	56.489	60.000
Forsikringer	7.102	6.105	6.000
Faglitteratur og tidsskrifter	1.040	1.407	0
Kontingenter	6.173	5.688	8.000
Bestyrelsesmøder	21.434	21.064	15.000
Formandshonorar	24.000	24.000	24.000
Honorar (udskiftning af måler)	8.630	21.800	0
Kursusudgifter	0	1.725	0
Kørselsgodtgørelse	3.827	2.619	6.000
Administrationsomkostninger bestyrelsen	7.000	5.600	5.600
Driftslederhonorar	12.000	12.000	12.000
Mødehonorar bestyrelsen	6.500	5.200	5.200
	<b>217.598</b>	<b>203.446</b>	<b>198.200</b>
<b>6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivning på måler	71.760	66.323	63.000
Afskrivning på bygninger	19.541	19.541	20.000
Afskrivning på pumper og installationer	10.631	20.711	23.000
Afskrivning på ledningsnet og boringer	165.687	152.475	141.000
	<b>267.619</b>	<b>259.050</b>	<b>247.000</b>
<b>7. Andre finansielle indtægter</b>			
Udbytte porteføljeaktier	20.064	0	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	23.518	0	0
	<b>43.582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Budget 2019</u>
<b>8. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Renter, kreditorer	7.362	6.778	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	<u>0</u>	<u>22.253</u>	<u>0</u>
	<u><b>7.362</b></u>	<u><b>29.031</b></u>	<u><b>0</b></u>
		<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>9. Grunde og bygninger</b>			
Kostpris primo		805.969	805.969
Tilgang i årets løb		<u>80.418</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>886.387</b></u>	<u><b>805.969</b></u>
Afskrivninger primo		-595.684	-555.432
Årets afskrivninger		<u>-30.172</u>	<u>-40.252</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<u><b>-625.856</b></u>	<u><b>-595.684</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>260.531</b></u>	<u><b>210.285</b></u>
<b>10. Ledningsnet og boringer</b>			
Kostpris primo		3.811.870	3.472.561
Tilgang i årets løb		<u>330.299</u>	<u>339.309</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>4.142.169</b></u>	<u><b>3.811.870</b></u>
Afskrivninger primo		-1.222.605	-1.070.130
Årets afskrivninger		<u>-165.687</u>	<u>-152.475</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<u><b>-1.388.292</b></u>	<u><b>-1.222.605</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>2.753.877</b></u>	<u><b>2.589.265</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>11. Målere</b>		
Kostpris primo	530.582	463.035
Tilgang i årets løb	43.499	67.547
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>574.081</u></b>	<b><u>530.582</u></b>
Afskrivninger primo	-211.041	-144.719
Årets afskrivninger	-71.760	-66.322
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-282.801</u></b>	<b><u>-211.041</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>291.280</u></b>	<b><u>319.541</u></b>
<b>12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	46.651
	<u>0</u>	<u>46.651</u>
<b>13. Andre tilgodehavender</b>		
Vejle Spildevand	12.278	11.500
	<u>12.278</u>	<u>11.500</u>
<b>14. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
DJS Mix Invest	1.000.400	965.660
	<u>1.000.400</u>	<u>965.660</u>
<b>15. Likvide beholdninger</b>		
Den Jyske Sparekasse	2.245.871	1.213.870
Nykredit - Elbek & Vejrup	0	2.306
Den Jyske Sparekasse	3.786	841
	<u>2.249.657</u>	<u>1.217.017</u>



## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>16. Overdækning</b>		
Tilslutningsbidrag primo	2.984.183	2.329.072
Årets tilgang	843.244	655.111
	<u>3.827.427</u>	<u>2.984.183</u>
Overdækning primo	2.141.025	2.077.661
Årets overdækning	19.561	63.364
	<u>2.160.586</u>	<u>2.141.025</u>
<b>Overdækning i alt</b>	<b><u>5.988.013</u></b>	<b><u>5.125.208</u></b>
Heraf langfristet del	<u>5.988.013</u>	<u>5.125.208</u>
	<b><u>5.988.013</u></b>	<b><u>5.125.208</u></b>
<b>17. Anden gæld</b>		
Moms	177.554	36.473
Vandafgift	157.990	182.590
Gæld til forbruger	27.525	0
Andre skyldige	7.100	15.648
	<u>370.169</u>	<u>234.711</u>