

# Gjellerodde Vandværk

Gjelleroddevej 20, 7620 Lemvig  
CVR-nr. 33 92 81 30

## Årsrapport for 2020



---

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

---

---

**Foreningen**

---

Gjellerodde Vandværk  
Gjelleroddevej 20  
7620 Lemvig

Telefon: 51 93 65 37  
Hjemmeside: [www.gjellervand.dk](http://www.gjellervand.dk)  
Hjemsted: Lemvig  
CVR-nr.: 33 92 81 30  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Kasserer Karsten Sørensen  
Formand Jørgen Gyberg Petersen  
Wilfred Schubert  
Lasse Tøt Toft  
Børge Henriksen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Gjellerodde Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

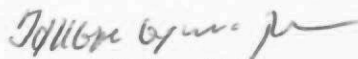
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 26. februar 2021

**Bestyrelsen**

  
Karsten Sørensen  
Kasserer

  
Jørgen Gyberg Petersen  
Formand

Wilfred Schubert


  
Lasse Tøt Toft

  
Børge Henriksen



Aflagte årsregnskab for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Gjellerodde Vandværk er gennemgået af revisorer.

Lemvig <sup>12/2</sup> 2021

  
Dorte Toelberg

  
Erling Melton

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Gjellerodde Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Gjellerodde Vandværk for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

Holstebro, den 26. februar 2021

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne23293

Note	2020 DKK	2019 DKK
	<b>140.313</b>	<b>156.165</b>
3 Personaleomkostninger	-92.880	-90.522
	<b>47.433</b>	<b>65.643</b>
6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-44.759	-65.322
	<b>2.674</b>	<b>321</b>
7 Finansielle omkostninger	-2.674	-321
	<b>-2.674</b>	<b>-321</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	35.163	35.163
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	371.031	385.945
<b>8</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>406.194</b>	<b>421.108</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>406.194</b>	<b>421.108</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	8.800	12.165
<b>9</b>	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>8.800</b>	<b>12.165</b>
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.027	26.687
11	Andre tilgodehavender	317.297	35.042
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>389.324</b>	<b>61.729</b>
	Indestående i kreditinstitutter	196.842	405.537
<b>12</b>	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>196.842</b>	<b>405.537</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>594.966</b>	<b>479.431</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.001.160</b>	<b>900.539</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
	Takstmæssig overdækning	828.574	833.550
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>828.574</b>	<b>833.550</b>
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	458	0
13	Anden gæld	172.128	66.989
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>172.586</b>	<b>66.989</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.001.160</b>	<b>900.539</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.001.160</b>	<b>900.539</b>



**1. Væsentligste aktiviteter**

Foreningens aktiviteter består af vandforsyning til forbrugere hos Gjellerodde Vandværk.

	2020	2019
	DKK	DKK

**2. Nettoomsætning**

Vandafgift	357.528	352.557
Vandskat	235.563	204.101
Andre indtægter	34.132	20.987
Gebyrer	33.800	31.000
Tilslutningsbidrag	48.000	36.000
Vandskat	-235.563	-204.101
Regulering af takstmæssig over-/underdækning	4.976	-14.086
I alt	478.436	426.458

**3. Personaleomkostninger**

Lønomsætninger	92.246	89.561
Rejse- og befordringsgodtgørelse	634	961
I alt	92.880	90.522

**4. Produktionsomkostninger**

Kraftforbrug	18.256	34.344
Reparation og vedligeholdelse	110.862	85.451
Vandanalyse	28.838	40.505
Udskiftning stophaner	71.480	16.407
Udgifter tilslutninger	33.171	28.091
I alt	262.607	204.798

	2020	2019
	DKK	DKK

### 5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	2.774	3.086
Software	20.899	14.274
Telefon og internet	1.427	2.278
Porto og gebyrer	7.663	6.835
Revisorhonorar	6.050	5.899
Forsikringer	5.369	4.999
Kontingenter	6.913	6.493
Øvrige administrationsomkostninger	6.058	5.759
Møder	5.060	6.069
Ejendomsskat	303	303
Øvrige omkostninger	13.000	9.500
I alt	75.516	65.495

### 6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	44.759	65.322
I alt	44.759	65.322

### 7. Finansielle omkostninger

Renter, erhverv	0	96
Renter, opsparingskonto	1.373	67
Renter, check	1.301	158
I alt	2.674	321

**8. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.20	35.163	1.093.056
Tilgang i året	0	29.845
Kostpris pr. 31.12.20	35.163	1.122.901
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	0	-707.111
Afskrivninger i året	0	-44.759
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	0	-751.870
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	35.163	371.031

31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
-----------------	-----------------

**9. Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer	8.800	12.165
I alt	8.800	12.165

**10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.027	26.687
I alt	72.027	26.687

---

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

---

**11. Andre tilgodehavender**

Indestående skat	300.000	0
Moms og afgifter	17.297	35.042
I alt	317.297	35.042

---

**12. Likvide beholdninger**

Vestjysk Bank, drift	72.140	192.018
Vestjysk Bank, erhverv	0	87.994
Vestjysk Bank, opsparing	124.702	125.525
I alt	196.842	405.537

---

**13. Anden gæld**

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	15.038
Skyldige omkostninger	96.822	18.911
Vandskat	75.306	33.040
I alt	172.128	66.989

---

## 14. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vandværker 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. 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").

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger		35.163
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

**14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Takstmæssig 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.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.