

# Gjellerodde Vandværk

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

## Årsrapport for 2022

---

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**

---

Formand Jørgen Gyberg Petersen  
Kasserer Karsten Sørensen  
Wilfred Schubert  
Jeppe Bertelsen  
Børge Henriksen

---

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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. 31.12.22 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 25. januar 2023

### **Bestyrelsen**

Jørgen Gyberg Petersen  
Formand

Karsten Sørensen  
Kasserer

Wilfred Schubert

Jeppe Bertelsen

Børge Henriksen

Aflagte årsregnskab for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Gjellerodde Vandværk er gennemgået af revisorer.

Lemvig / 2023

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 01.01.22 - 31.12.22 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 25. januar 2023

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen  
Statsaut. revisor

Note		2022 DKK	2021 DKK
2	<b>Nettoomsætning</b>	<b>497.181</b>	<b>399.563</b>
	Andre eksterne omkostninger	-349.473	-256.042
	<b>Bruttofortjeneste I</b>	<b>147.708</b>	<b>143.521</b>
3	Personaleomkostninger	-98.841	-95.014
	<b>Bruttofortjeneste II</b>	<b>48.867</b>	<b>48.507</b>
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.962	-47.376
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.905</b>	<b>1.131</b>
7	Finansielle omkostninger	-1.905	-1.131
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-1.905</b>	<b>-1.131</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	35.163	35.163
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	276.693	323.655
<b>8</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>311.856</b>	<b>358.818</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>311.856</b>	<b>358.818</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	13.250	12.050
<b>9</b>	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>13.250</b>	<b>12.050</b>
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	52.074
11	Andre tilgodehavender	233.245	494.577
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>233.245</b>	<b>546.651</b>
	Indestående i kreditinstitutter	484.249	116.050
<b>12</b>	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>484.249</b>	<b>116.050</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>730.744</b>	<b>674.751</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.042.600</b>	<b>1.033.569</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	DKK
	Takstmæssig overdækning	913.928	927.804
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>913.928</b>	<b>927.804</b>
13	Anden gæld	128.672	105.765
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>128.672</b>	<b>105.765</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.042.600</b>	<b>1.033.569</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.042.600</b>	<b>1.033.569</b>



**1. Væsentligste aktiviteter**

Foreningens aktiviteter består af vandforsyning til forbrugere hos Gjellerodde Vandværk.

	2022	2021
	DKK	DKK

**2. Nettoomsætning**

Vandafgift	377.481	372.184
Vandskat	250.137	239.808
Andre indtægter	15.124	24.209
Gebyrer	20.700	32.400
Tilslutningsbidrag	70.000	70.000
Vandskat	-250.137	-239.808
Regulering af takstmæssig over-/underdækning	13.876	-99.230
I alt	497.181	399.563

**3. Personaleomkostninger**

Lønomsatninger	97.865	95.014
Rejse- og befordringsgodtgørelse	976	0
I alt	98.841	95.014

**4. Produktionsomkostninger**

Kraftforbrug	97.384	26.203
Reparation og vedligeholdelse	68.526	63.875
Vandanalyse	52.800	40.828
Udskiftning stophaner	10.564	15.531
Udgifter tilslutninger	39.132	36.956
I alt	268.406	183.393

	2022	2021
	DKK	DKK

## 5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	1.766	1.618
Software	17.507	15.643
Telefon og internet	1.517	1.477
Porto og gebyrer	10.388	7.680
Revisorhonorar	6.801	6.600
Forsikringer	6.117	5.501
Faglitteratur og tidsskrifter	244	0
Kontingenter	12.550	7.460
Øvrige administrationsomkostninger	6.945	6.852
Møder	3.779	6.515
Ejendomsskat	303	303
Kursus	150	0
Øvrige omkostninger	13.000	13.000
I alt	81.067	72.649

## 6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	46.962	47.376
I alt	46.962	47.376

## 7. Finansielle omkostninger

Renter, opsparingskonto	0	47
Renter	1.905	1.084
I alt	1.905	1.131

**8. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	35.163	1.220.309
Kostpris pr. 31.12.22	35.163	1.220.309
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	0	-896.654
Afskrivninger i året	0	-46.962
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	0	-943.616
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	35.163	276.693
	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

**9. Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer	13.250	12.050
I alt	13.250	12.050

**10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	52.074
I alt	0	52.074

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

**11. Andre tilgodehavender**

Indestående skat	200.000	475.000
Moms og afgifter	33.245	19.577
I alt	233.245	494.577

**12. Likvide beholdninger**

Vestjysk Bank, drift	484.249	116.050
I alt	484.249	116.050

**13. Anden gæld**

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	18.356	13.740
Udestående til forbrugerne	19.870	6.708
Skyldige omkostninger	26.101	30.801
Vandskat	64.345	54.516
I alt	128.672	105.765

## 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**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger		35.162
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.

#### 14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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.

**14. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Nettorealisation sværdien 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.

**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.

**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.



# PENNEO

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

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

## Per Lund Nielsen

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:51602528

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-01-25 07:45:42 UTC



## Jeppe Jesper Skov Bertelsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-146601196896

IP: 5.33.xxx.xxx

2023-01-25 09:14:54 UTC



## Erling Melton

Bestyrelse

På vegne af: Folkevalgte

Serienummer: bc8d8e24-6bf8-4e06-aa76-662df33c7a49

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-01-25 16:04:51 UTC



## Dorthe Toelberg Madsen

Bestyrelse

På vegne af: Folkevalgte

Serienummer: 426d2f47-2ae0-4969-98b4-75d0b52c295b

IP: 5.33.xxx.xxx

2023-01-25 16:06:24 UTC



## Karsten Kjeldager Sørensen

Bestyrelse

Serienummer: 05099f12-254f-4d86-8e01-c40e73a17008

IP: 37.97.xxx.xxx

2023-01-25 16:29:51 UTC



## Jørgen Gyberg Petersen

Bestyrelse

Serienummer: 7ee25b24-304c-4680-9753-02afd81ab7ee

IP: 5.33.xxx.xxx

2023-01-27 09:08:10 UTC



## Wilfried Johannes Schubert

Bestyrelse

Serienummer: 9e6cc87c-32e0-4c50-9b0f-5d99aca811d9

IP: 188.228.xxx.xxx

2023-01-27 10:56:43 UTC



## Børge Henriksen

Bestyrelse

Serienummer: dc533205-49b6-454b-bf21-9dfbad49f67c

IP: 5.33.xxx.xxx

2023-01-29 09:06:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: WLOG2-5J6TE-Y31V6-Y8CZ2-7HZMT-ZQGTL

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](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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