

Gjellerodde Vandværk

Gjelleroddevej 20, 7620 Lemvig

CVR-nr. 33 92 81 30

Årsrapport for 2019

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
Hjemsted: Lemvig
CVR-nr.: 33 92 81 30
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Kasserer Karsten Sørensen
Formand Jørgen Gyberg Petersen
Leif Wenning
Lasse Tøt Toft
Børge Henriksen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Gjellerodde Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

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

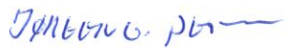
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 15. januar 2020

Bestyrelsen


Karsten Sørensen
Kasserer


Jørgen Gyberg Petersen
Formand


Leif Wenning


Lasse Tøt Toft


Børge Henriksen

Aflagte årsregnskab for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Gjellerodde Vandværk er gennemgået af revisorer.

Lemvig ²⁴ / 1 2020


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 01.01.19 - 31.12.19 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 revisors 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 15. januar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Per Lund Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23293

Resultatopgørelse

Note	2019 DKK	2018 DKK
2 Nettoomsætning	426.458	444.705
Andre eksterne omkostninger	-270.293	-309.645
Bruttofortjeneste I	156.165	135.060
3 Personaleomkostninger	-90.522	-83.208
Bruttofortjeneste II	65.643	51.852
6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.322	-51.852
Resultat før finansielle poster	321	0
7 Finansielle omkostninger	-321	0
Finansielle poster i alt	-321	0
Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	35.163	35.163
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	385.945	261.247
8	Materielle anlægsaktiver i alt	421.108	296.410
	Anlægsaktiver i alt	421.108	296.410
	Råvarer og hjælpematerialer	12.165	16.165
9	Varebeholdninger i alt	12.165	16.165
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.687	74.950
11	Andre tilgodehavender	35.042	69.472
	Tilgodehavender i alt	61.729	144.422
	Indestående i kreditinstitutter	405.537	500.866
12	Likvide beholdninger i alt	405.537	500.866
	Omsætningsaktiver i alt	479.431	661.453
	Aktiver i alt	900.539	957.863

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	DKK
	Takstmæssig overdækning	833.550	819.464
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	833.550	819.464
13	Anden gæld	66.989	138.399
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	66.989	138.399
	Gældsforpligtelser i alt	900.539	957.863
	Passiver i alt	900.539	957.863

1. Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består af vandforsyning til forbrugere hos Gjellerodde Vandværk.

	2019	2018
	DKK	DKK

2. Nettoomsætning

Vandafgift	352.557	355.527
Vandskat	204.101	225.645
Andre indtægter	20.987	14.513
Gebyrer	31.000	22.800
Tilslutningsbidrag	36.000	48.000
Vandskat	-204.101	-225.645
Regulering af takstmæssig over-/underdækning	-14.086	3.865
I alt	426.458	444.705

3. Personalemkostninger

Lønomkostninger	89.561	82.571
Rejse- og befordringsgodtgørelse	961	637
I alt	90.522	83.208

4. Produktionsomkostninger

Kraftforbrug	34.344	33.948
Reparation og vedligeholdelse	85.451	103.013
Vandanalyse	40.505	34.623
Udskiftning stophaner	16.407	26.749
Udgifter tilslutninger	28.091	39.783
I alt	204.798	238.116

	2019	2018
	DKK	DKK

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	3.086	1.965
Software	14.274	13.202
Telefon og internet	2.278	6.776
Porto og gebyrer	6.835	6.046
Revisorhonorar	5.899	5.846
Forsikringer	4.999	4.776
Kontingenter	6.493	6.365
Øvrige administrationsomkostninger	5.759	1.974
Møder	6.069	6.425
Ejendomsskat	303	454
Øvrige omkostninger	9.500	17.700
I alt	65.495	71.529

6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	65.322	51.852
I alt	65.322	51.852

7. Finansielle omkostninger

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

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris pr. 01.01.19	35.163	1.000.444	1.035.607
Tilgang i året	0	190.020	190.020
Kostpris pr. 31.12.19	35.163	1.190.464	1.225.627
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	0	-739.197	-739.197
Afskrivninger i året	0	-65.322	-65.322
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	0	-804.519	-804.519
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	35.163	385.945	421.108

31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
-----------------	-----------------

9. Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	12.165	16.165
I alt	12.165	16.165

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.687	74.950
I alt	26.687	74.950

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

11. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	35.042	69.472
I alt	35.042	69.472

12. Likvide beholdninger

Vestjysk Bank, drift	192.018	141.893
Vestjysk Bank, erhverv	87.994	233.353
Vestjysk Bank, opsparing	125.525	125.620
I alt	405.537	500.866

13. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	15.038	17.690
Skyldige omkostninger	18.911	46.480
Vandskat	33.040	74.229
I alt	66.989	138.399

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 ved 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.

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. 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 salgsmkostninger 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.