

Gjellerodde Vandværk

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

Årsrapport for 2023

Penneo dokumentnøgle: NAEZF-QQX6E-7KB1T-Z10K7-21DTK-J1155

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: 61 78 65 37
Hjemmeside: 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 01.01.23 - 31.12.23 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. 31.12.23 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 22. januar 2024

Bestyrelsen

Jørgen Gyberg Petersen
Formand

Karsten Sørensen
Kasserer

Wilfred Schubert

Jeppe Bertelsen

Børge Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Gjellerodde Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Gjellerodde Vandværk for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 22. januar 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Note		2023 DKK	2022 DKK
2	Nettoomsætning	891.980	497.181
	Andre eksterne omkostninger	-729.485	-349.473
	Bruttofortjeneste I	162.495	147.708
3	Personaleomkostninger	-100.801	-98.841
	Bruttofortjeneste II	61.694	48.867
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.920	-46.962
	Resultat af primær drift	-226	1.905
7	Finansielle indtægter	226	0
8	Finansielle omkostninger	0	-1.905
	Finansielle poster i alt	226	-1.905
	Årets resultat	0	0

		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Grunde og bygninger	35.163	35.163
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	409.177	276.693
9	Materielle anlægsaktiver i alt	444.340	311.856
	Anlægsaktiver i alt	444.340	311.856
	Råvarer og hjælpematerialer	4.750	13.250
10	Varebeholdninger i alt	4.750	13.250
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.024	0
12	Andre tilgodehavender	208.429	233.245
	Tilgodehavender i alt	252.453	233.245
	Indestående i kreditinstitutter	304.352	484.249
13	Likvide beholdninger i alt	304.352	484.249
	Omsætningsaktiver i alt	561.555	730.744
	Aktiver i alt	1.005.895	1.042.600

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
Note		DKK	DKK
	Takstmæssig overdækning	905.057	913.928
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	905.057	913.928
14	Anden gæld	100.838	128.672
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	100.838	128.672
	Gældsforpligtelser i alt	1.005.895	1.042.600
	Passiver i alt	1.005.895	1.042.600

1. Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består af vandforsyning til forbrugere hos Gjellerodde Vandværk.

	2023	2022
	DKK	DKK

2. Nettoomsætning

Vandafgift	438.555	377.481
Vandskat	265.196	250.137
Andre indtægter	21.304	15.124
Gebyrer	24.300	20.700
Engangsydelse til grundvandsbeskyttelse BNBO	328.950	0
Tilslutningsbidrag	70.000	70.000
Vandskat	-265.196	-250.137
Regulering af takstmæssig over-/underdækning	8.871	13.876
I alt	891.980	497.181

3. Personaleomkostninger

Lønomsomkostninger	100.801	97.865
Rejse- og beforderingsgodtgørelse	0	976
I alt	100.801	98.841

4. Produktionsomkostninger

Kraftforbrug	70.351	97.384
Reparation og vedligeholdelse	79.402	68.526
Vandanalyse	23.481	52.800
Udskiftning stophaner	6.147	10.564
Udgifter tilslutninger	37.600	39.132
I alt	216.981	268.406

	2023	2022
	DKK	DKK

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	2.491	1.766
Software	20.557	17.507
Telefon og internet	1.667	1.517
Porto og gebyrer	11.278	10.388
Revisorhonorar	6.300	6.801
Forsikringer	8.650	6.117
Faglitteratur og tidsskrifter	0	244
Kontingenter	8.780	12.550
Øvrige administrationsomkostninger	20.305	6.945
Møder	9.502	3.779
Ejendomsskat	303	303
Kursus	0	150
Grundvandsbeskyttelse BNBO	394.189	0
Øvrige omkostninger	28.482	13.000
I alt	512.504	81.067

6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	61.920	46.962
I alt	61.920	46.962

7. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	226	0
I alt	226	0

	2023 DKK	2022 DKK
--	-------------	-------------

8. Finansielle omkostninger

Renter	0	1.905
I alt	0	1.905

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.23	35.163	1.220.309
Tilgang i året	0	194.404
Kostpris pr. 31.12.23	35.163	1.414.713
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	0	-943.616
Afskrivninger i året	0	-61.920
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	0	-1.005.536
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	35.163	409.177

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
--	-----------------	-----------------

10. Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	4.750	13.250
I alt	4.750	13.250

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.024	0
I alt	44.024	0

12. Andre tilgodehavender

Indestående SKAT	187.526	200.000
Moms og afgifter	20.903	33.245
I alt	208.429	233.245

13. Likvide beholdninger

Vestjysk Bank, drift	304.352	484.249
I alt	304.352	484.249

14. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	19.861	18.356
Udestående til forbrugerne	3.975	19.870
Skyldige omkostninger	25.798	26.101
Vandskat	51.204	64.345
I alt	100.838	128.672

15. 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.

15. 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.

15. 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 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.

15. 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 salgsspris.

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 finansielle 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Karsten Kjeldager Sørensen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 37.97.xxx.xxx

2024-01-22 15:03:36 UTC



Jeppe Jesper Skov Bertelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 33640940-a290-4b71-b8f8-5e84bd3f1312

IP: 37.97.xxx.xxx

2024-01-22 15:31:47 UTC



Jørgen Gyberg Petersen

Bestyrelsesformand

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

IP: 188.228.xxx.xxx

2024-01-22 16:46:06 UTC



Børge Henriksen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 188.228.xxx.xxx

2024-01-22 20:24:21 UTC



Wilfried Johannes Schubert

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 188.228.xxx.xxx

2024-01-24 16:41:56 UTC



Erling Melton

Intern revisor

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

IP: 37.97.xxx.xxx

2024-01-24 21:07:12 UTC



Penneo dokumentnøgle: NAEZF-QQX6E-7KB1T-Z10K7-21DTK-JT155

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>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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

PENNEO

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

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

Dorthe Toelberg Madsen

Intern revisor

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

IP: 188.228.xxx.xxx

2024-01-25 04:39:57 UTC



Per Lund Nielsen

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:

32895468

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 0ae00940-9adc-4556-8f3b-ed0c6296cb32

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-01-25 09:07:29 UTC



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 tidsstempet 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>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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