

Gjellerodde Vandværk

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

Årsrapport for 2021

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
Wilfred Schubert
Jeppe Bertelsen
Børge Henriksen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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. 31.12.21 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 25. januar 2022

Bestyrelsen

Karsten Sørensen
Kasserer

Jørgen Gyberg Petersen
Formand

Wilfred Schubert

Jeppe Bertelsen

Børge Henriksen

Aflagte årsregnskab for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Gjellerodde Vandværk er gennemgået af revisorer.

Lemvig / 2022

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 01.01.21 - 31.12.21 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 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Note		2021 DKK	2020 DKK
2	Nettoomsætning	399.563	478.436
	Andre eksterne omkostninger	-256.042	-338.123
	Bruttofortjeneste I	143.521	140.313
3	Personaleomkostninger	-95.014	-92.880
	Bruttofortjeneste II	48.507	47.433
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-47.376	-44.759
	Resultat af primær drift	1.131	2.674
7	Finansielle omkostninger	-1.131	-2.674
	Finansielle poster i alt	-1.131	-2.674
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
Note			
	Grunde og bygninger	35.163	35.163
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	323.655	371.031
8	Materielle anlægsaktiver i alt	358.818	406.194
	Anlægsaktiver i alt	358.818	406.194
	Råvarer og hjælpematerialer	12.050	8.800
9	Varebeholdninger i alt	12.050	8.800
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.074	79.005
11	Andre tilgodehavender	494.577	317.297
	Tilgodehavender i alt	546.651	396.302
	Indestående i kreditinstitutter	116.050	196.842
12	Likvide beholdninger i alt	116.050	196.842
	Omsætningsaktiver i alt	674.751	601.944
	Aktiver i alt	1.033.569	1.008.138

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
	Takstmæssig overdækning	927.804	828.574
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	927.804	828.574
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	458
13	Anden gæld	105.765	179.106
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	105.765	179.564
	Gældsforpligtelser i alt	1.033.569	1.008.138
	Passiver i alt	1.033.569	1.008.138

1. Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består af vandforsyning til forbrugere hos Gjellerodde Vandværk.

	2021	2020
	DKK	DKK

2. Nettoomsætning

Vandafgift	372.184	357.528
Vandskat	239.808	235.563
Andre indtægter	24.209	34.132
Gebyrer	32.400	33.800
Tilslutningsbidrag	70.000	48.000
Vandskat	-239.808	-235.563
Regulering af takstmæssig over-/underdækning	-99.230	4.976
I alt	399.563	478.436

3. Personaleomkostninger

Lønomsatninger	95.014	92.246
Rejse- og befordringsgodtgørelse	0	634
I alt	95.014	92.880

4. Produktionsomkostninger

Kraftforbrug	26.203	18.256
Reparation og vedligeholdelse	63.875	110.862
Vandanalyse	40.828	28.838
Udskiftning stophaner	15.531	71.480
Udgifter tilslutninger	36.956	33.171
I alt	183.393	262.607

	2021	2020
	DKK	DKK

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	1.618	2.774
Software	15.643	20.899
Telefon og internet	1.477	1.427
Porto og gebyrer	7.680	7.663
Revisorhonorar	6.600	6.050
Forsikringer	5.501	5.369
Kontingenter	7.460	6.913
Øvrige administrationsomkostninger	6.852	6.058
Møder	6.515	5.060
Ejendomsskat	303	303
Øvrige omkostninger	13.000	13.000
I alt	72.649	75.516

6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	47.376	44.759
I alt	47.376	44.759

7. Finansielle omkostninger

Renter, opsparingskonto	47	1.373
Renter, check	1.084	1.301
I alt	1.131	2.674

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	35.163	1.220.309
Kostpris pr. 31.12.21	35.163	1.220.309
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	0	-849.278
Afskrivninger i året	0	-47.376
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0	-896.654
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	35.163	323.655
	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK

9. Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	12.050	8.800
I alt	12.050	8.800

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.074	79.005
I alt	52.074	79.005

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

11. Andre tilgodehavender

Indestående skat	475.000	300.000
Moms og afgifter	19.577	17.297
I alt	494.577	317.297

12. Likvide beholdninger

Vestjysk Bank, drift	116.050	72.140
Vestjysk Bank, opsparing	0	124.702
I alt	116.050	196.842

13. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	13.740	0
Udestående til forbrugerne	6.708	6.978
Skyldige omkostninger	30.801	96.822
Vandskat	54.516	75.306
I alt	105.765	179.106

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

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".

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.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

PENNEO

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

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

Per Lund Nielsen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:51602528

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-01-24 13:50:33 UTC

NEM ID 

Jørgen Gyberg Petersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-260751664607

IP: 37.97.xxx.xxx

2022-01-24 18:15:58 UTC

NEM ID 

Karsten Kjeldager Sørensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-002958731112

IP: 37.97.xxx.xxx

2022-01-25 10:56:48 UTC

NEM ID 

Jeppe Jesper Skov Bertelsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-146601196896

IP: 5.33.xxx.xxx

2022-01-25 19:16:43 UTC

NEM ID 

Wilfried Johannes Schubert

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-203783656611

IP: 37.97.xxx.xxx

2022-01-25 21:16:28 UTC

NEM ID 

Børge Henriksen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-618443898410

IP: 93.166.xxx.xxx

2022-01-27 15:24:37 UTC

NEM ID 

Dorthe Toelberg Madsen

Revisor

På vegne af: Folkevalgte

Serienummer: PID:9208-2002-2-856830904689

IP: 5.33.xxx.xxx

2022-01-27 15:41:40 UTC

NEM ID 

Erling Melton

Revisor

På vegne af: Folkevalgte

Serienummer: PID:9208-2002-2-861569291151

IP: 62.198.xxx.xxx

2022-01-27 15:41:52 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CAOKU-05TA3-IXQKF-4FU4T-INOSP-JFAEC

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/validate>