

Gjellerodde Vandværk

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

Årsrapport for 2024

Penneo dokumentnøgle: 5Y18E-NHD2Y-NPMGY-UUVVJ-NQSWD-LTVIA

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
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 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. 31.12.24 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 28. januar 2025

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 01.01.24 - 31.12.24 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder oplysning om 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 revisorers 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 28. januar 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2024 DKK	2023 DKK
2	Nettoomsætning	545.683	891.980
	Andre eksterne omkostninger	-381.014	-729.485
	Bruttofortjeneste I	164.669	162.495
3	Personaleomkostninger	-106.361	-100.801
	Bruttofortjeneste II	58.308	61.694
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.891	-61.920
	Resultat af primær drift	-7.583	-226
7	Finansielle indtægter	7.583	226
	Finansielle poster i alt	7.583	226
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.24 DKK	31.12.23 DKK
Note			
	Grunde og bygninger	35.163	35.163
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	343.286	409.177
9	Materielle anlægsaktiver i alt	378.449	444.340
	Anlægsaktiver i alt	378.449	444.340
	Råvarer og hjælpematerialer	13.945	4.750
10	Varebeholdninger i alt	13.945	4.750
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.146	44.024
12	Andre tilgodehavender	11.865	208.429
	Tilgodehavender i alt	49.011	252.453
	Indestående i kreditinstitutter	659.673	304.352
13	Likvide beholdninger i alt	659.673	304.352
	Omsætningsaktiver i alt	722.629	561.555
	Aktiver i alt	1.101.078	1.005.895

PASSIVER

Note		31.12.24 DKK	31.12.23 DKK
	Takstmæssig overdækning	961.255	905.057
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	961.255	905.057
14	Anden gæld	139.823	100.838
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	139.823	100.838
	Gældsforpligtelser i alt	1.101.078	1.005.895
	Passiver i alt	1.101.078	1.005.895

1. Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består af vandforsyning til forbrugere hos Gjellerodde Vandværk.

	2024	2023
	DKK	DKK

2. Nettoomsætning

Vandafgift	435.570	438.555
Vandskat	262.157	265.196
Andre indtægter	25.011	21.304
Gebyrer	29.300	24.300
Engangsydelse til grundvandsbeskyttelse BNBO	0	328.950
Tilslutningsbidrag	112.000	70.000
Vandskat	-262.157	-265.196
Regulering af takstmæssig over-/underdækning	-56.198	8.871
I alt	545.683	891.980

3. Personaleomkostninger

Lønomsatninger	103.825	100.801
Rejse- og befordringsgodtgørelse	2.536	0
I alt	106.361	100.801

4. Produktionsomkostninger

Kraftforbrug	34.535	70.351
Reparation og vedligeholdelse	109.949	79.402
Vandanalyse	37.028	23.481
Udskiftning stophaner	13.234	6.147
Udgifter tilslutninger	89.216	37.600
I alt	283.962	216.981

	2024	2023
	DKK	DKK

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	1.002	2.491
Software	22.010	20.557
Telefon og internet	1.622	1.667
Porto og gebyrer	10.167	11.278
Revisorhonorar	7.000	6.300
Forsikringer	9.639	8.650
Kontingenter uden moms	8.414	0
Kontingenter	9.413	8.780
Øvrige administrationsomkostninger	13.766	20.305
Møder	8.590	9.502
Ejendomsskat	197	303
Kursus	432	0
Grundvandsbeskyttelse BNBO	0	394.189
Øvrige omkostninger	4.800	28.482
I alt	97.052	512.504

6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	65.891	61.920
I alt	65.891	61.920

7. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	7.583	226
I alt	7.583	226

	2024	2023
	DKK	DKK

8. Finansielle omkostninger

I alt	0	0
-------	---	---

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.24	35.163	1.414.713
Kostpris pr. 31.12.24	35.163	1.414.713
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.24	0	-1.005.536
Afskrivninger i året	0	-65.891
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.24	0	-1.071.427
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	35.163	343.286

	31.12.24 DKK	31.12.23 DKK
--	-----------------	-----------------

10. Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	13.945	4.750
I alt	13.945	4.750

31.12.24	31.12.23
DKK	DKK

11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.146	44.024
I alt	37.146	44.024

12. Andre tilgodehavender

Indestående SKAT	0	187.526
Moms og afgifter	8.301	20.903
Forudbetalt licens	3.564	0
I alt	11.865	208.429

13. Likvide beholdninger

Vestjysk Bank, drift	659.673	304.352
I alt	659.673	304.352

14. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	17.591	19.861
Udestående til forbrugerne	6.023	3.975
Skyldige omkostninger	47.207	25.798
Vandskat	69.002	51.204
I alt	139.823	100.838

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.

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

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 fratrullet 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.

15. 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.

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 underækning.

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.”

Jeppe Jesper Skov Bertelsen

Bestyrelse

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

IP: 37.96.xxx.xxx

2025-01-28 14:52:32 UTC



Erling Melton

Revisor

På vegne af: Folkevalgte

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

IP: 93.165.xxx.xxx

2025-01-28 15:01:12 UTC



Jørgen Gyberg Petersen

Bestyrelse

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

IP: 188.228.xxx.xxx

2025-01-28 16:00:26 UTC



Per Lund Nielsen

Beierholm Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 32895468

Revisor

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

IP: 212.98.xxx.xxx

2025-01-28 17:23:01 UTC



Karsten Kjeldager Sørensen

Bestyrelse

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

IP: 37.97.xxx.xxx

2025-01-28 17:40:39 UTC



Wilfried Johannes Schubert

Bestyrelse

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

IP: 188.228.xxx.xxx

2025-01-28 22:08:16 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter

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

Revisor

På vegne af: Folkevalgte

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

IP: 37.96.xxx.xxx

2025-01-29 15:50:39 UTC



Børge Henriksen

Bestyrelse

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

IP: 37.96.xxx.xxx

2025-02-02 15:08:52 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter