



Tlf.: 98 27 98 11
aabybro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej 10
DK-9440 Aabybro
CVR-nr. 20 22 26 70

GJØL PRIVATE VANDVÆRK A.M.B.A.

TROLDEVEJ 3, 9440 AABYBRO

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
vandværkets ordinære generalforsamling,
den / 2020

Dirigent

CVR-NR. 37 64 25 92

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Vandværksoplysninger	
Vandværksoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

VANDVÆRKSOPLYSNINGER

Vandværket	Gjøl Private Vandværk A.m.b.a. Troldevej 3 9440 Aabybro
	CVR-nr.: 37 64 25 92 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mogens Poulsen, formand Jørn Just Jens Justenlund Jacob Bejlegaard Hans Jørgen Pedersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

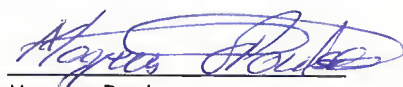
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

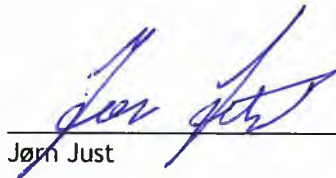
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 13. marts 2020

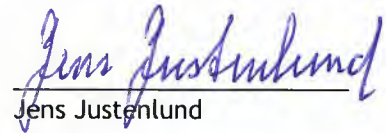
Bestyrelse:



Mogens Poulsen
Formand



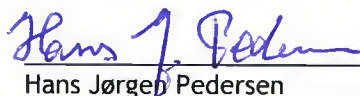
Jørn Just



Jens Justenlund



Jacob Bejlegaard



Hans Jørgen Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til forbrugerne i Gjøl Private Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Virksomheden har, i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledninger om virksomheder med begrænset ansvar, medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i resultatopgørelsen på side 15. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

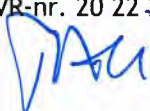
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

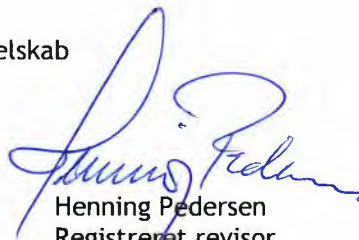
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabybro, den 13. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Torben Aunbøl
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8845



Henning Pedersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne1260

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Vandværkets væsentligste aktiviteter består i levering af vand til alle medlemmer i værkets forsyningsområde.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vandværkets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
INDTÆGTER	1	754.540	610.801
ÅRETS OVER- ELLER UNDERDÆKNING (RESULTAT).....		-153.026	694.882
INDTÆGTER I ALT		601.514	1.305.683
Vedligeholdelse og drift.....	2	-316.373	-1.007.075
DÆKNINGSBIDRAG		285.141	298.608
Personaleomkostninger.....	3	-65.112	-62.233
Salgs- og distributionsomkostninger.....	4	-2.907	-2.170
Ejendomsomkostninger.....	5	-48.543	-65.689
Administrationsomkostninger.....	6	-86.711	-88.270
Af- og nedskrivninger.....		-77.897	-77.897
DRIFTSRESULTAT		3.971	2.349
Andre finansielle omkostninger.....	7	-3.971	-2.349
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Vandværk.....		828.367	833.829
Ledningsnet.....		133.464	139.267
Installationer.....		577.347	643.979
Materielle anlægsaktiver.....	8	1.539.178	1.617.075
ANLÆGSAKTIVER.....		1.539.178	1.617.075
Tilgodehavende hos forbrugerne.....		991.994	898.432
Andre tilgodehavender.....	9	97.262	69.947
Tilgodehavender.....		1.089.256	968.379
Likvide beholdninger.....	10	1.408.284	1.227.373
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.497.540	2.195.752
AKTIVER.....		4.036.718	3.812.827
PASSIVER			
Overdækning primo.....		2.944.341	2.859.223
Årets over-/underdækning.....		153.026	-694.882
Heraf budgetteret tidligere år.....		97.000	877.000
Budgetteres anvendt næste år.....		-120.000	-97.000
Langfristede gældsforpligtelser.....		3.074.367	2.944.341
Overdækning - budgetteres anvendt næste år.....		120.000	97.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		33.633	64.586
Anden gæld.....	11	808.718	706.900
Kortfristede gældsforpligtelser.....		962.351	868.486
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.036.718	3.812.827
PASSIVER.....		4.036.718	3.812.827

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Indtægter			1
Salg af vand, faste afgifter.....	288.686	285.950	
Salg af vand, forbrugsafgifter.....	210.303	154.431	
Målerleje.....	55.551	54.900	
Tilslutningsafgifter.....	200.000	115.520	
	754.540	610.801	
Vedligeholdelse og drift			2
Løbende vedligehold ledningsnet m.v.....	123.236	153.428	
Udskiftning af målere.....	0	662.291	
Software/abonnement aflæsning.....	47.625	11.869	
Udstykning, Marken.....	0	132.665	
Pasningsaftale, Aabybro Vandværk.....	13.500	27.000	
Vandprøver.....	29.977	16.546	
Kvalitetssikring af værket.....	0	3.276	
Udskiftning af stophaner og anboringsbøjler.....	26.033	0	
Skyllepumper m.v. - på værket.....	76.002	0	
	316.373	1.007.075	
Personaleomkostninger			3
Løn og godtgørelser til kasserer og bestyrelse.....	65.112	62.233	
	65.112	62.233	
Salgs- og distributionsomkostninger			4
Annoncer og reklamer.....	1.548	1.453	
Repræsentation, gaver og blomster.....	1.359	717	
	2.907	2.170	
Ejendomsomkostninger			5
El.....	41.558	56.081	
Rengøring og renovation.....	1.968	2.187	
Reparation og vedligeholdelse.....	4.181	3.080	
Vandafledningsafgift.....	836	4.341	
	48.543	65.689	

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Administrationsomkostninger			6
Kontorhold.....	1.463	7.231	
Revisor.....	27.584	27.124	
Forsikringer.....	8.731	7.091	
Kontingenter.....	15.163	9.376	
It-omkostninger.....	18.384	13.465	
Omkostningsgodtgørelse.....	-8.458	-320	
Kursusudgifter.....	5.213	1.913	
Mødeudgifter.....	16.239	22.390	
Mindre nyanskaffelser.....	2.392	0	
	86.711	88.270	
Andre finansielle omkostninger			7
Pengeinstitutter.....	2.337	-1.513	
Gebyrer.....	1.634	3.862	
	3.971	2.349	
Materielle anlægsaktiver			8
	Vandværk	Ledningsnet	Installationer
Kostpris 1. januar 2019.....	2.536.612	174.085	999.474
Kostpris 31. december 2019.....	2.536.612	174.085	999.474
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	1.702.783	34.818	355.495
Årets afskrivninger	5.462	5.803	66.632
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	1.708.245	40.621	422.127
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..	828.367	133.464	577.347
Andre tilgodehavender			9
Tilslutningsafgift m.v.....		28.375	1.539
Moms og afgifter.....		68.887	68.408
		97.262	69.947
Likvide beholdninger			10
Nordjyske Bank.....		681.974	499.216
Spar Nord Bank.....		361.472	363.319
Sparekassen Vendsyssel.....		357.338	357.338
Nordea.....		7.500	7.500
		1.408.284	1.227.373

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Anden gæld			11
A-skat og AM-bidrag	14.640	14.640	
Skattekonto	18	30	
Skyldig afgift, ledningsført vand	771.560	572.230	
Modtaget forudbetaling vedr. Bytoften	0	120.000	
Andre skyldige omkostninger	22.500	0	
	808.718	706.900	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter vandforsyningsloven, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter vandforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen med det forbrug der har været i perioden 1. januar til 31. december. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Vandværket har omlagt opkrævningsperioden i 2019, og årets salg omfatter derfor perioden 1. oktober 2018 til 31. december 2019 (15 måneder).

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En 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).

Vedligeholdelse og drift

Omfatter direkte omkostninger til vandværkets indvinding af vand samt vedligeholdelse af værket.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorarer m.v. til vandværkets bestyrelse samt aflønning af værkets kasserer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, installationer samt ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid
Bygninger.....	30 år
Installationer.....	15 år
Ledningsnet.....	30 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, som sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.