



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 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
vandværkets ordinære generalforsamling,
den

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 Stiftet: 20. april 2016 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mogens Poulsen, formand Jørn Just Rasmus Rodkjær 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 2020 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 6. april 2021

Bestyrelse:

Mogens Poulsen
Formand

Jørn Just

Rasmus Rodkjær

Jacob Bejlegaard

Hans Jørgen Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne 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 2020, 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 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 6. april 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Aunbøl
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8845

Anette Frederiksen
Registreret revisor
MNE-nr. mne12631

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	2020 kr.	2019 kr.
INDTÆGTER	1	530.196	601.514
Vedligeholdelse og drift.....	2	-214.338	-316.373
DÆKNINGSBIDRAG		315.858	285.141
Personaleomkostninger.....	3	-74.800	-65.112
Salgs- og distributionsomkostninger.....	4	-4.303	-2.907
Ejendomsomkostninger.....	5	-41.302	-48.543
Administrationsomkostninger.....	6	-96.725	-86.711
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		98.728	81.868
Af- og nedskrivninger.....		-77.897	-77.897
DRIFTSRESULTAT		20.831	3.971
Andre finansielle omkostninger.....	7	-20.831	-3.971
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Vandværk.....		822.905	828.367
Ledningsnet.....		127.661	133.464
Installationer.....		510.715	577.347
Materielle anlægsaktiver.....	8	1.461.281	1.539.178
ANLÆGSAKTIVER.....		1.461.281	1.539.178
Tilgodehavende hos forbrugerne.....		606.337	991.994
Andre tilgodehavender.....	9	11.700	97.262
Tilgodehavender.....		618.037	1.089.256
Likvide beholdninger.....	10	2.790.779	1.408.284
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.408.816	2.497.540
AKTIVER.....		4.870.097	4.036.718
PASSIVER			
Overdækning primo.....		3.074.366	2.944.341
Årets over-/underdækning.....		-15.876	153.026
Heraf budgetteret tidligere år.....		120.000	97.000
Budgetteres anvendt næste år.....		-194.300	-120.000
Langfristede gældsforpligtelser.....		2.984.190	3.074.367
Overdækning - budgetteres anvendt næste år.....		194.300	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		50.053	33.633
Anden gæld.....	11	1.641.554	808.718
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.885.907	962.351
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.870.097	4.036.718
PASSIVER.....		4.870.097	4.036.718
Afstemning mellem årsregnskabsloven og vandforsyningsloven	12		

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Indtægter			1
Salg af vand, faste afgifter.....	297.810	288.686	
Salg af vand, forbrugsafgifter.....	158.925	210.303	
Målerleje.....	57.585	55.551	
Tilslutningsafgifter.....	0	200.000	
Årets underdækning.....	15.876	0	
Årets overdækning.....	0	-153.026	
	530.196	601.514	
 Vedligeholdelse og drift			 2
Løbende vedligehold ledningsnet m.v.....	154.252	123.236	
Udskiftning af målere.....	-7.998	0	
Software/abonnement aflæsning.....	49.450	47.625	
Pasningsaftale, Aabybro Vandværk.....	0	13.500	
Vandprøver.....	18.634	29.977	
Udskiftning af stophaner og anboringsbøjler.....	0	26.033	
Skyllepumper m.v. - på værket.....	0	76.002	
	214.338	316.373	
 Personaleomkostninger			 3
Løn og godtgørelser til kasserer og bestyrelse.....	74.800	65.112	
	74.800	65.112	
 Salgs- og distributionsomkostninger			 4
Annoncer og reklamer.....	3.114	1.548	
Repræsentation, gaver og blomster.....	1.189	1.359	
	4.303	2.907	
 Ejendomsomkostninger			 5
El.....	34.663	41.558	
Rengøring og renovation.....	861	1.968	
Reparation og vedligeholdelse.....	5.164	4.181	
Vandafledningsafgift.....	614	836	
	41.302	48.543	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Administrationsomkostninger			6
Kontorhold.....	1.977	1.463	
Telefon og internet.....	309	0	
Revisor.....	28.200	27.584	
Forsikringer.....	9.396	8.731	
Kontingenter.....	33.661	15.163	
It-omkostninger.....	27.661	18.384	
Omkostningsgodtgørelse.....	-11.046	-8.458	
Kursusudgifter.....	0	5.213	
Mødeudgifter.....	6.567	16.239	
Mindre nyanskaffelser.....	0	2.392	
	96.725	86.711	
Andre finansielle omkostninger			7
Pengeinstitutter.....	18.561	2.337	
Gebyrer.....	2.270	1.634	
	20.831	3.971	
Materielle anlægsaktiver			8
	Vandværk	Ledningsnet	Installationer
Kostpris 1. januar 2020.....	2.536.612	174.085	999.474
Kostpris 31. december 2020.....	2.536.612	174.085	999.474
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	1.708.245	40.621	422.127
Årets afskrivninger	5.462	5.803	66.632
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	1.713.707	46.424	488.759
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..	822.905	127.661	510.715
		2020 kr.	2019 kr.
Andre tilgodehavender			9
Tilslutningsafgift mv.....		11.700	28.375
Moms og afgifter.....		0	68.887
		11.700	97.262
Likvide beholdninger			10
Nordjyske Bank.....		2.068.976	681.974
Spar Nord Bank.....		359.077	361.472
Sparekassen Vendsyssel.....		355.226	357.338
Nordea		7.500	7.500
		2.790.779	1.408.284

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Anden gæld			11
A-skat og AM-bidrag.....	22.215	14.640	
Skattekonto.....	-163	18	
Moms.....	229.943	0	
Skyldig afgift, ledningsført vand.....	1.367.059	771.560	
Andre skyldige omkostninger.....	22.500	22.500	
	1.641.554	808.718	
 Afstemning mellem årsregnskabsloven og vandforsyningsloven			12
Årets resultat.....	0	0	
Årets over-/underdækning.....	-15.876	153.026	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	-15.876	153.026	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a. for 2020 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 vandforbrug der har været i perioden 1. januar til 31. december. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

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 administration og 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

Installationer samt ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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
Installationer.....	15 år
Ledningsnet.....	30 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 nettosalgpris 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.

BUDGETOPFØLGNING 2020
NOTER

	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
		(ej revideret)	
INDTÆGTER:			
Salg af vand:	(93.485 m3)	(90.000 m3)	(121.124 m3)
Faste afgifter	297.810	293.000	288.686
Forbrugsafgifter - gebyrer m.v.	158.925	153.000	210.303
Målerleje	57.585	57.000	55.551
Tilslutningsafgifter	0	40.000	200.000
Årets over/underdækning (- = overdækning)	<u>15.876</u>	<u>120.000</u>	<u>-153.026</u>
INDTÆGTER I ALT	<u>530.196</u>	<u>663.000</u>	<u>601.514</u>
UDGIFTER			
Drift og vedligehold:			
Løbende vedl. ledningsnet/nyanlæg tilslutninger	154.252	125.000	123.236
<i>Investeringer:</i>			
Udskiftning af målere	-7.998	0	0
Software/abonnement aflæsningssystem	49.450	50.000	47.625
Udskiftning af stophaner og anboringsbøjler	0	125.000	26.033
Skyllepumper m.v. - på værket	0	0	76.002
Ny pumpe - boring 1	0	20.000	0
El-forbrug (netto)	34.663	50.000	41.559
Pasningsaftale, Aabybro Vandværk	0	0	13.500
Vandprøver	18.634	30.000	29.977
Vedligehold m.v., ejendommen	<u>6.639</u>	<u>15.000</u>	<u>6.984</u>
DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE, I ALT	<u>255.640</u>	<u>415.000</u>	<u>364.916</u>
Øvrige udgifter:			
Løn og godtgørelser til kasserer og bestyrelse	74.800	65.000	65.111
Mødeudgifter, kurser, repræsentation m.v.	10.870	30.000	24.358
Administrationsomkostninger i øvrigt	<u>90.158</u>	<u>70.000</u>	<u>65.261</u>
ØVRIGE UDGIFTER I ALT	<u>175.828</u>	<u>165.000</u>	<u>154.730</u>
Afskrivninger	<u>77.897</u>	<u>78.000</u>	<u>77.897</u>
UDGIFTER I ALT	<u>509.365</u>	<u>658.000</u>	<u>597.543</u>
RESULTAT FØR RENTER	<u>20.831</u>	<u>5.000</u>	<u>3.971</u>
Renteindtægter/gebyrer, netto	<u>-20.831</u>	<u>-5.000</u>	<u>-3.971</u>
ÅRETS DRIFTSRESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>