



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.
BYGSTUBBEN 22, GJØL, 9440 AABYBRO
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
vandværkets ordinære generalforsamling,
den

Dirigent

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. Bygstubben 22, Gjøl 9440 Aabybro
	CVR-nr.: 37 64 25 92 Stiftet: 20. april 2016 Kommune: Jammerbugt Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mogens Poulsen, formand Jørn Just Rasmus Skov 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 2021 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 10. marts 2022

Bestyrelse:

Mogens Poulsen
Formand

Jørn Just

Rasmus Skov 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 2021, 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2021 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 regnskabsbrugere 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 10. marts 2022

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	2021 kr.	2020 kr.
INDTÆGTER.....	1	904.946	530.196
Vedligeholdelse og drift.....	2	-517.097	-214.338
DÆKNINGSBIDRAG.....		387.849	315.858
Personaleomkostninger.....	3	-78.800	-74.800
Salgs- og distributionsomkostninger.....	4	-2.695	-4.303
Ejendomsomkostninger.....	5	-57.322	-41.302
Administrationsomkostninger.....	6	-134.887	-96.725
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		114.145	98.728
Af- og nedskrivninger.....		-89.441	-77.897
DRIFTSRESULTAT.....		24.704	20.831
Andre finansielle omkostninger.....	7	-24.704	-20.831
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Vandværk.....		805.899	822.905
Ledningsnet.....		121.858	127.661
Installationer.....		617.244	510.715
Materielle anlægsaktiver.....	8	1.545.001	1.461.281
ANLÆGSAKTIVER.....		1.545.001	1.461.281
Tilgodehavende hos forbrugerne.....		89.093	606.337
Andre tilgodehavender.....	9	88.971	11.700
Periodeafgrænsningsposter.....		448	0
Tilgodehavender.....		178.512	618.037
Likvide beholdninger.....	10	1.849.349	2.790.779
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.027.861	3.408.816
AKTIVER.....		3.572.862	4.870.097
PASSIVER			
Overdækning primo.....		2.984.190	3.074.366
Årets over-/underdækning.....		-349.124	-15.876
Heraf budgetteret tidligere år.....		194.300	120.000
Budgetteres anvendt næste år.....		-47.100	-194.300
Langfristede gældsforpligtelser.....		2.782.266	2.984.190
Overdækning - budgetteres anvendt næste år.....		47.100	194.300
Skyldig til forbrugerne.....		181.103	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		62.932	50.053
Anden gæld.....	11	499.461	1.641.554
Kortfristede gældsforpligtelser.....		790.596	1.885.907
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.572.862	4.870.097
PASSIVER.....		3.572.862	4.870.097
Afstemning mellem årsregnskabsloven og vandforsyningsloven	12		

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Indtægter			1
Salg af vand, faste afgifter.....	285.525	297.810	
Salg af vand, forbrugsafgifter.....	132.270	158.925	
Målerleje.....	58.027	57.585	
Tilslutningsafgifter.....	80.000	0	
Årets underdækning.....	349.124	15.876	
	904.946	530.196	
 Vedligeholdelse og drift			 2
Løbende vedligehold ledningsnet mv.....	452.847	154.252	
Udskiftning af målere.....	-5.353	-7.998	
Software/abonnement aflæsning.....	49.325	49.450	
Vandprøver.....	20.278	18.634	
	517.097	214.338	
 Personaleomkostninger			 3
Løn og godtgørelser til kasserer og bestyrelse.....	78.800	74.800	
	78.800	74.800	
 Salgs- og distributionsomkostninger			 4
Annoncer og reklamer.....	2.039	3.114	
Repræsentation, gaver og blomster.....	656	1.189	
	2.695	4.303	
 Ejendomsomkostninger			 5
El.....	45.081	34.663	
Rengøring og renovation.....	738	861	
Reparation og vedligeholdelse.....	10.922	5.164	
Vandaflædningsafgift.....	581	614	
	57.322	41.302	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Administrationsomkostninger			6
Kontorhold.....	8.638	1.977	
Telefon og internet.....	772	309	
Regnskabsmæssig assistance.....	10.550	5.200	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	4.800	0	
Revisor.....	23.000	23.000	
Forsikringer.....	9.734	9.396	
Kontingenter.....	26.736	33.661	
It-omkostninger.....	33.314	27.661	
Omkostningsgodtgørelse.....	-8.256	-11.046	
Mødeudgifter.....	11.716	6.567	
Mindre nyanskaffelser.....	13.883	0	
	134.887	96.725	
Andre finansielle omkostninger			7
Pengeinstitutter.....	20.960	18.561	
Gebyrer.....	3.744	2.270	
	24.704	20.831	
Materielle anlægsaktiver			8
	Vandværk	Ledningsnet	Installationer
Kostpris 1. januar 2021.....	2.536.612	174.085	999.474
Tilgang.....	0	0	173.161
Kostpris 31. december 2021.....	2.536.612	174.085	1.172.635
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	1.713.707	46.424	488.759
Årets afskrivninger	17.006	5.803	66.632
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	1.730.713	52.227	555.391
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	805.899	121.858	617.244
		2021 kr.	2020 kr.
Andre tilgodehavender			9
Tilslutningsafgift mv.....		25.000	11.700
Moms og afgifter.....		63.971	0
		88.971	11.700

NOTER

			Note
Likvide beholdninger			10
Nordjyske Bank.....	1.130.972	2.068.976	
Spar Nord Bank.....	355.520	359.077	
Sparekassen Vendsyssel.....	353.357	355.226	
Nordea.....	7.500	7.500	
Kassebeholdning.....	2.000	0	
	1.849.349	2.790.779	
 Anden gæld			 11
A-skat og AM-bidrag.....	22.236	22.215	
Skattekonto.....	0	-163	
Moms.....	0	229.943	
Skyldig afgift, ledningsført vand.....	450.461	1.367.059	
Andre skyldige omkostninger.....	26.764	22.500	
	499.461	1.641.554	
 Afstemning mellem årsregnskabsloven og vandforsyningsloven			 12
Årets resultat.....	0	0	
Årets over-/underdækning.....	-349.124	-15.876	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	-349.124	-15.876	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gjøel Private Vandværk A.m.b.a. for 2021 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 salgskomkostninger 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

BUDGETOPFØLGNING 2021
NOTER

	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
		(ej revideret)	
INDTÆGTER:			
Salg af vand:	(70.716 m ³)	(75.000 m ³)	(93.485 m ³)
Faste afgifter	285.525	293.000	297.810
Forbrugsafgifter - gebyrer mv.	132.270	127.500	158.925
Målerleje	58.027	57.000	57.585
Tilslutningsafgifter	80.000	80.000	0
Salg af vandure	6.087	0	0
Årets over/underdækning (- = overdækning)	<u>349.124</u>	<u>194.300</u>	<u>15.876</u>
INDTÆGTER I ALT	<u>911.033</u>	<u>751.800</u>	<u>530.196</u>
UDGIFTER			
Drift og vedligehold:			
Løbende vedl. ledningsnet/ny anlæg tilslutninger	265.982	100.000	154.252
<i>Investeringer:</i>			
Udskiftning af målere	0	0	-7.998
Software/abonnement aflæsningssystem	0	24.800	49.450
Filter	173.761	200.000	0
El-forbrug (netto)	45.081	28.000	34.663
Pasningsaftale, Aabybro Vandværk	13.838	25.000	0
Vandprøver	20.277	20.000	18.634
Vedligehold mv., ejendommen	<u>12.240</u>	<u>15.000</u>	<u>6.639</u>
DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE, I ALT	<u>531.179</u>	<u>412.800</u>	<u>255.640</u>
Øvrige udgifter:			
Løn og godtgørelser til kasserer og bestyrelse	78.800	75.000	74.800
Mødeudgifter, kurser, repræsentation mv.	14.411	18.000	10.870
Abonnement, aflæsningssystem	49.325	50.000	0
Administrationsomkostninger i øvrigt	<u>123.173</u>	<u>90.000</u>	<u>90.158</u>
ØVRIGE UDGIFTER I ALT	<u>265.709</u>	<u>233.000</u>	<u>175.828</u>
Afskrivninger	<u>89.441</u>	<u>86.000</u>	<u>77.897</u>
UDGIFTER I ALT	<u>886.329</u>	<u>731.800</u>	<u>509.365</u>
RESULTAT FØR RENTER	<u>24.704</u>	<u>20.000</u>	<u>20.831</u>
Renteindtægter/gebyrer, netto	<u>-24.704</u>	<u>-20.000</u>	<u>-20.831</u>
ÅRETS DRIFTSRESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>