



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 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
vandværkets ordinære generalforsamling,
den

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Vandværksoplysninger	
Vandværksoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	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 Henry Andersen Anders Lynge Kjeldsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 7. marts 2024

Bestyrelse:

Mogens Poulsen
Formand

Jørn Just

Rasmus Skov Rodkjær

Henry Andersen

Anders Lynge Kjeldsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 2023 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 7. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ditte Jaedicke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne48488

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	2023 kr.	2022 kr.
INDTÆGTER	1	785.260	668.793
Vedligeholdelse og drift.....	2	-380.827	-235.768
DÆKNINGSBIDRAG		404.433	433.025
Personaleomkostninger.....	3	-49.000	-49.870
Salgs- og distributionsomkostninger.....	4	-5.558	-4.820
Ejendomsomkostninger.....	5	-89.433	-102.463
Administrationsomkostninger.....	6	-127.112	-132.602
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		133.330	143.270
Af- og nedskrivninger.....		-130.579	-120.916
DRIFTSRESULTAT		2.751	22.354
Andre finansielle indtægter.....	7	637	0
Andre finansielle omkostninger.....	8	-3.388	-22.354
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Vandværk.....		945.048	962.054
Ledningsnet.....		965.255	994.723
Installationer.....		320.483	385.260
Materielle anlægsaktiver.....	9	2.230.786	2.342.037
ANLÆGSAKTIVER.....		2.230.786	2.342.037
Tilgodehavende hos forbrugerne.....		157.413	0
Periodeafgrænsningsposter.....		0	4.616
Tilgodehavender.....		157.413	4.616
Likvide beholdninger.....	10	1.988.005	2.106.685
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.145.418	2.111.301
AKTIVER.....		4.376.204	4.453.338
PASSIVER			
Overdækning primo.....		3.888.898	2.782.266
Årets over-/underdækning.....		-88.374	-70.765
Heraf budgetteret tidligere år.....		138.600	47.100
Budgetteres anvendt næste år.....		0	-138.600
Overdækning overtagelse af Gjøl Østerkær Vandværk.....		0	1.268.897
Langfristede gældsforpligtelser.....		3.939.124	3.888.898
Overdækning - budgetteres anvendt næste år.....		0	138.600
Skyldig til forbrugerne.....		154.207	66.689
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		21.313	28.126
Anden gæld.....	11	261.560	331.025
Kortfristede gældsforpligtelser.....		437.080	564.440
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.376.204	4.453.338
PASSIVER.....		4.376.204	4.453.338
Afstemning mellem årsregnskabsloven og vandforsyningsloven	12		

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Indtægter			1
Salg af vand, faste afgifter.....	341.241	340.292	
Salg af vand, forbrugsafgifter.....	206.973	132.144	
Målerleje.....	63.200	63.025	
Salg af nedtagning brandhaner.....	65.472	0	
Tilslutningsafgifter.....	20.000	80.000	
Regulering debitorer tidligere år.....	0	-17.433	
Årets over- og underdækning.....	88.374	70.765	
	785.260	668.793	
 Vedligeholdelse og drift			 2
Løbende vedligehold ledningsnet mv.....	161.603	86.106	
Udskiftning af målere.....	-1.080	-2.300	
Software/abonnement aflæsning.....	78.248	67.870	
Udgifter tilslutning.....	0	40.547	
Vandprøver.....	30.541	17.197	
Småinventar.....	1.000	26.348	
Nedrivning og rydning af gl. vandværk.....	46.171	0	
Nedtagning af brandhaner.....	63.304	0	
Framelding af måler.....	1.040	0	
	380.827	235.768	
 Personaleomkostninger			 3
Løn og godtgørelser til kasserer og bestyrelse.....	49.000	49.870	
	49.000	49.870	
 Salgs- og distributionsomkostninger			 4
Annoncer og reklamer.....	2.958	2.943	
Repræsentation, gaver og blomster.....	2.600	1.877	
	5.558	4.820	
 Ejendomsomkostninger			 5
El.....	72.916	94.036	
Rengøring og renovation.....	72	70	
Reparation og vedligeholdelse.....	15.695	7.640	
Vandaflædningsafgift.....	750	717	
	89.433	102.463	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Administrationsomkostninger			6
Kontorhold.....	1.444	1.006	
Telefon og internet.....	781	212	
Regnskabsmæssig assistance.....	0	5.425	
Vandværksadministration.....	57.966	56.551	
Revisor.....	25.000	23.800	
Forsikringer.....	11.459	8.857	
Kontingenter.....	8.052	8.198	
It-omkostninger.....	25.317	38.594	
Fragt og porto.....	1.780	2.424	
Omkostningsgodtgørelse.....	-27.141	-26.070	
Kursusudgifter.....	7.845	5.420	
Mødeudgifter.....	11.154	8.185	
Tab på debitorer.....	3.455	0	
	127.112	132.602	
 Andre finansielle indtægter			 7
Pengeinstitutter.....	637	0	
	637	0	
 Andre finansielle omkostninger			 8
Pengeinstitutter.....	0	15.043	
Gebyrer.....	3.388	7.311	
	3.388	22.354	
 Materielle anlægsaktiver			 9
	Vandværk	Ledningsnet	Installationer
Kostpris 1. januar 2023.....	2.709.773	1.076.418	1.015.093
Tilgang.....	0	0	19.328
Kostpris 31. december 2023.....	2.709.773	1.076.418	1.034.421
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	1.747.719	81.695	629.833
Årets afskrivninger	17.006	29.468	84.105
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	1.764.725	111.163	713.938
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	945.048	965.255	320.483

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Likvide beholdninger			10
Nordjyske Bank.....	1.988.005	1.397.256	
Spar Nord Bank.....	0	350.454	
Sparekassen Danmark.....	0	351.475	
Nordea.....	0	7.500	
	1.988.005	2.106.685	
Anden gæld			11
A-skat og AM-bidrag.....	0	21.980	
Moms.....	44.471	41.724	
Skyldig afgift, ledningsført vand.....	217.089	240.301	
Andre skyldige omkostninger.....	0	27.020	
	261.560	331.025	
Afstemning mellem årsregnskabsloven og vandforsyningsloven			12
Årets resultat.....	0	0	
Årets over-/underdækning.....	-70.765	-349.124	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	-70.765	-349.124	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a. for 2023 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 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.

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 2023

NOTER

	Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022
		(ej revideret)	
INDTÆGTER:			
Salg af vand:	(77.650 m ³)	(78.000 m ³)	(77.732 m ³)
Faste afgifter	341.241	340.300	340.292
Forbrugsafgifter - gebyrer mv.	206.973	195.000	132.144
Målerleje	63.200	63.100	63.025
Tilslutningsafgifter	20.000	40.000	80.000
Salg nedtagning brandhaner	65.472	0	0
Rykker-, flytte-, genåbnings- og aflæsningsgebyr	0	17.000	0
Regulering debitorer tidligere år	0	0	-17.433
Årets over/underdækning (- = overdækning)	<u>88.374</u>	<u>127.600</u>	<u>70.765</u>
INDTÆGTER I ALT	<u>785.260</u>	<u>783.000</u>	<u>668.793</u>
UDGIFTER			
Drift og vedligehold:			
Løbende vedl. ledningsnet/nyanlæg tilslutninger	161.563	150.000	124.353
<i>Investeringer:</i>			
Udskiftning af målere	0	0	0
Software/abonnement aflæsningssystem	0	0	0
Teknik og software opdatering	0	10.000	0
Nedrivning og rydning af gl. vandværk	46.171	0	0
Nedtagning af brandhaner	63.304	0	0
El-forbrug (netto)	72.916	80.000	94.036
Pasningsaftale, Aabybro Vandværk	0	35.000	0
Vandprøver	30.541	25.000	17.197
Småinventar	1.000	0	26.348
Vedligehold mv., ejendommen	<u>16.517</u>	<u>15.000</u>	<u>8.427</u>
DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE, I ALT	<u>392.012</u>	<u>315.000</u>	<u>270.361</u>
Øvrige udgifter:			
Løn og godtgørelser til kasserer og bestyrelse	49.000	50.000	49.870
Mødeudgifter, kurser, repræsentation mv.	16.712	18.000	13.005
Abonnement, aflæsningssystem	78.248	70.000	67.870
Administrationsomkostninger i øvrigt	<u>115.958</u>	<u>170.000</u>	<u>124.417</u>
ØVRIGE UDGIFTER I ALT	<u>259.918</u>	<u>308.000</u>	<u>255.162</u>
Afskrivninger	<u>130.579</u>	<u>150.000</u>	<u>120.916</u>
UDGIFTER I ALT	<u>782.509</u>	<u>773.000</u>	<u>646.439</u>
RESULTAT FØR RENTER	<u>2.751</u>	<u>10.000</u>	<u>22.354</u>
Renteindtægter/gebyrer, netto	<u>-2.751</u>	<u>-10.000</u>	<u>-22.354</u>
ÅRETS DRIFTSRESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>