

Gjøl Private Vandværk A.m.b.a.

c/o Kontorhjælpens Vandværksadministration, Rybjergvej 20, st., 7870 Roslev
CVR-nr.: 37 64 25 92

Årsrapport 2025

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling, den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

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 Gjøøl Private Vandværk A.m.b.a.
c/o Kontorhjælpens Vandværksadministration
Rybbjergvej 20, st.
7870 Roslev

CVR-nr.: 37 64 25 92
Stiftet: 20. april 2016
Kommune: Skive
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Rasmus Skov Rodkjær, formand
Anders Lynge Kjeldsen
Hans Krogholm
Jørn Ditlev Falborg Just
Philip Heidemann Jensen

Revision BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Advokat Norden Advokatfirma
Viaduktvej 3
9440 Aabybro

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 2025 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 11. marts 2026

Bestyrelse:

Rasmus Skov Rodkjær
Formand

Anders Lyngé Kjeldsen

Hans Krogholm

Jørn Ditlev Falborg Just

Philip Heidemann Jensen

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 2025, 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 2025 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 2025 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 11. marts 2026

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 45 71 93 75

Ditte Jaedicke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne48488

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Indtægter	1	1.048.132	734.023
Vedligeholdelse og drift	2	-668.265	-410.134
Dækningsbidrag		379.867	323.889
Personaleomkostninger	3	-54.500	-47.000
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-3.357	-2.932
Ejendomsomkostninger	5	-67.973	-63.130
Administrationsomkostninger	6	-132.700	-114.994
Resultat før afskrivninger		121.337	95.833
Af- og nedskrivninger		-116.352	-122.770
Driftsresultat		4.985	-26.937
Andre finansielle indtægter	7	0	30.384
Andre finansielle omkostninger	8	-4.985	-3.447
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Vandværk		913.086	928.042
Ledningsnet		906.319	935.787
Installationer		223.010	244.188
Materielle anlægsaktiver	9	2.042.415	2.108.017
Anlægsaktiver		2.042.415	2.108.017
Tilgodehavende hos forbrugerne		117.969	173.882
Tilgodehavender		117.969	173.882
Likvide beholdninger	10	2.367.695	2.299.265
Omsætningsaktiver		2.485.664	2.473.147
Aktiver		4.528.079	4.581.164

Passiver

Overdækning primo		3.946.039	3.939.124
Årets over-/underdækning		71.982	32.865
Heraf budgetteret tidligere år		25.950	0
Budgetteres anvendt næste år		8.950	-25.950
Langfristede gældsforpligtelser		4.052.921	3.946.039
Over-/underdækning - budgetteres anvendt næste år		-8.950	25.950
Skyldig til forbrugerne		173.082	115.598
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.008	191.632
Anden gæld	11	287.018	301.945
Kortfristede gældsforpligtelser		475.158	635.125
Gældsforpligtelser		4.528.079	4.581.164
Passiver		4.528.079	4.581.164

Afstemning mellem årsregnskabsloven og vandforsyningsloven 12

Noter

	2025 kr.	2024 kr.
1 Indtægter		
Salg af vand, faste afgifter	707.230	471.134
Salg af vand, forbrugsafgifter	295.286	225.962
Målerleje	67.208	67.079
Salg af nedtagning brandhaner	10.390	2.713
Tilslutningsafgifter	40.000	0
Årets over- og underdækning	-71.982	-32.865
	1.048.132	734.023
2 Vedligeholdelse og drift		
Løbende vedligehold ledningsnet mv.	416.721	313.653
Udskiftning af målere	0	-11.977
Software/abonnement aflæsning	74.484	73.246
Vandprøver	36.854	33.592
Andre udgifter ved produktionen	138.856	0
Udgifter ved tilslutning	810	0
Framelding af måler	540	1.620
	668.265	410.134
3 Personaleomkostninger		
Løn og godtgørelser til kasserer og bestyrelse	54.500	47.000
	54.500	47.000
4 Salgs- og distributionsomkostninger		
Annoncer og reklamer	1.557	1.144
Repræsentation, gaver og blomster	1.800	1.788
	3.357	2.932
5 Ejendomsomkostninger		
El	57.533	59.005
Rengøring og renovation	79	34
Reparation og vedligeholdelse	9.513	3.340
Vandaflædningsafgift	848	751
	67.973	63.130

Noter

	2025 kr.	2024 kr.
6 Administrationsomkostninger		
Kontorhold	220	5.016
Telefon og internet	812	497
Advokat	10.000	0
Vandværksadministration	58.341	56.930
Revisor	21.630	20.600
Forsikringer	13.776	12.882
Kontingenter	8.672	8.807
It-omkostninger	21.902	26.122
Fragt og porto	794	1.230
Omkostningsgodtgørelse	-13.800	-26.158
Kursusudgifter	325	0
Mødeudgifter	10.130	8.995
Tab på debitorer	-102	73
	132.700	114.994

7 Andre finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	0	30.384
	0	30.384

8 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer	4.834	3.447
Renteomkostninger Skattekonto	151	0
	4.985	3.447

9 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Vandværk	Ledningsnet	Installationer
Kostpris 1. januar 2025	2.709.773	1.076.418	1.034.422
Tilgang	2.050	0	48.700
Kostpris 31. december 2025	2.711.823	1.076.418	1.083.122
Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	1.781.731	140.631	790.234
Årets afskrivninger	17.006	29.468	69.878
Af- og nedskrivninger 31. december 2025	1.798.737	170.099	860.112
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025	913.086	906.319	223.010

Noter

	2025 kr.	2024 kr.
10 Likvide beholdninger		
Nordjyske Bank	2.367.695	2.299.265
	2.367.695	2.299.265
11 Anden gæld		
Skyldig løn	54.500	0
Moms	27.990	67.102
Skyldig afgift, ledningsført vand	204.528	234.843
	287.018	301.945
12 Afstemning mellem årsregnskabsloven og vandforsyningslove		
Årets resultat	0	0
Årets over-/underdækning	71.982	32.865
Årets over-/underdækning (+ = overdækning)	71.982	32.865

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a. for 2025 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

Årsrapporten er aflagt efter driftsøkonomiske principper under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for vandselskaber underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet. Det i årsrapporten præsenterede resultat er ikke udtryk for selskabets taktmæssige resultat.

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets drift ikke tilstræbes at give hverken over- eller underdækning, og at over- eller underdækningen skal tilbagebetales henholdsvis opkræves hos kunderne ved indregning i de efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis et tilgodehavende eller en forpligtelse i balancen. Den akkumulerende over- eller underdækning er udtryk for et mellemværende med vandselskabets kunder og indregnes i balancen under gældsforpligtelser eller tilgodehavender.

Den i balancen indregnede over-/underdækning er opgjort i henhold til det kontantbaserede "hvile-i-sig-selv"-princip i vandforsyningsloven. Over-/underdækningen er opgjort som likvide beholdninger og værdipapirer tillagt andre omsætningsaktiver fratrasket kortfristet gæld eksklusiv kortfristet af langfristet gæld og regnskabsmæssig over-/underdækninger.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer i materielle anlægsaktiver, herunder vandværk, installationer og ledningsnet indregnes i vandtaksterne i henhold til vandforsyningslovens regler om investeringer og afskrivninger, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle imellem indregning i vandtaksterne og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under langfristede gældsforpligtelser.

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 fratrasket 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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorarer mv. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværk, 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:

	Brugstid
Vandværk	30 år
Installationer	15 år
Ledningsnet	38 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet med fradrag af afhændelsesomkostninger. 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

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

BUDGETOPFØLGNING 2025

NOTER

	Regnskab 2025	Budget 2025 (ej revideret)	Regnskab 2024
INDTÆGTER:			
Salg af vand: (74.191 m ³)		(77.000 m ³)	(77.174 m ³)
Faste afgifter	707.230	525.500	471.134
Forbrugsafgifter - gebyrer mv.	295.286	347.050	225.962
Målerleje	67.208	66.500	67.079
Tilslutningsafgifter	40.000	0	0
Salg nedtagning brandhaner	10.390	0	2.713
Rykker-, flytte-, genåbnings- og aflæsningsgebyr	0	0	0
Regulering debitorer tidligere år	0	0	0
Årets over/underdækning (- = overdækning)	-71.982	25.950	-32.865
INDTÆGTER I ALT	1.048.132	965.000	734.023
UDGIFTER			
Drift og vedligehold:			
Løbende vedl. ledningsnet/ny anlæg tilslutninger	417.261	395.000	303.296
<i>Investeringer:</i>			
Udskiftning af målere	0	0	0
Software/abonnement aflæsningssystem	0	0	0
Teknik og software opdatering	0	0	0
Andre udgifter ved produktionen	138.856	0	0
Udgifter ved tilslutning	810	0	0
El-forbrug (netto)	57.533	80.500	59.005
Pasningsaftale, Aabybro Vandværk	0	0	0
Vandprøver	36.854	40.000	33.592
Småinventar	0	0	0
Vedligehold mv., ejendommen	10.440	10.000	4.125
DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE, I ALT	661.754	525.500	400.018
Øvrige udgifter:			
Løn og godtgørelser til kasserer og bestyrelse	54.500	54.000	47.000
Mødeudgifter, kurser, repræsentation mv.	13.487	20.000	11.927
Abonnement, aflæsningssystem	74.484	95.000	73.246
Administrationsomkostninger i øvrigt	122.570	150.500	105.999
ØVRIGE UDGIFTER I ALT	265.041	319.500	238.172
Afskrivninger	116.352	121.000	122.770
UDGIFTER I ALT	1.043.147	966.000	760.960
RESULTAT FØR RENTER	4.985	-1.000	-26.937
Renteindtægter og -omk/gebyrer, netto	-4.985	1.000	26.937
ÅRETS DRIFTSRESULTAT	0	0	0