

Gjerrild Nordstrands Vandværk

c/o Laila Rolighed Christensen, Poul Sloths Vej 12, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 88 29 37 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 26. maj 2022.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Gjerrild Nordstrands Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 17. marts 2022

Bestyrelse

Niels Frederik Pedersen
Formand

Laila Rolighed Christensen
Kasserer

Gunnar Emcken

Bent Højgaard
Næstformand

Kirsten Bertelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Gjerrild Nordstrands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gjerrild Nordstrands Vandværk 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens 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 foreningen 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 vedrørende revisionen

Gjerrild Nordstrands Vandværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2021 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022. Vi skal fremhæve at disse sammenligningstal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har 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 foreningens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 foreningens 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 foreningens 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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.

Grenaa, den 17. marts 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gjerrild Nordstrands Vandværk c/o Laila Rolighed Christensen Poul Sloths Vej 12 8270 Højbjerg CVR-nr.: 88 29 37 11 Hjemsted: Norddjurs Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Niels Frederik Pedersen, Emmedsbovej 4, 8500 Grenaa, Formand Laila Rolighed Christensen, Poul Sloths Vej 12, 8270 Højbjerg, Kasserer Gunnar Emcken, Greve Bygade 54 A, 2670 Greve Bent Højgaard, Grenaavej 47, Veggervlev, 8500 Grenaa, Næstformand Kirsten Bertelsen, Gyldenlundsvej 10, Assentoft, 8960 Randers SØ
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Danske Bank A/S, Randers Afd.

Ledelsesberetning

Foreningens væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter er forsyning af lokalområdet med vand og udbygning af værk og ledningsnet i takt med behovet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Budget 2022</u> (ej revideret)
1 Nettoomsætning	368.355	267.256	364.000
2 Produktionsomkostninger	-89.599	-61.758	-95.500
Bruttoresultat	278.756	205.498	268.500
3 Distributionsomkostninger	-84.302	-45.022	-90.000
4 Administrationsomkostninger	-172.140	-163.429	-188.500
Resultat før finansielle poster	22.314	-2.953	-10.000
5 Finansielle indtægter	7.348	12.434	10.000
6 Finansielle omkostninger	-29.662	-9.481	0
Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
7 Vandværk	1.249.575	1.291.407
8 Overvågningsanlæg	13.500	18.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.263.075</u>	<u>1.309.407</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.263.075</u>	<u>1.309.407</u>
Omsætningsaktiver		
9 Andre tilgodehavender	43.952	29.710
Tilgodehavender i alt	<u>43.952</u>	<u>29.710</u>
10 Andre værdipapirer og kapitalandele	510.941	533.740
Værdipapirer i alt	<u>510.941</u>	<u>533.740</u>
Danske Bank A/S	807.929	761.274
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.362.822</u>	<u>1.324.724</u>
Aktiver i alt	<u>2.625.897</u>	<u>2.634.131</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gældsforpligtelser		
11 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	2.598.773	2.610.129
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.598.773</u>	<u>2.610.129</u>
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.806	24.002
13 Anden gæld	318	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>27.124</u>	<u>24.002</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.625.897</u>	<u>2.634.131</u>
Passiver i alt	<u>2.625.897</u>	<u>2.634.131</u>

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2021	2020	Budget 2022 (ej revideret)
1. Nettoomsætning			
Fast afgift, målerleje	197.575	194.053	200.250
Tilslutningsafgifter	65.892	43.964	0
Kubikmeterafgift (vandafgift)	77.628	73.964	80.000
Aflæsnings- og rykkergebyrer	15.904	15.158	13.500
Over-/underdækning	11.356	-59.883	70.250
	368.355	267.256	364.000
2. Produktionsomkostninger			
Vandprøver og boringskontrol	18.926	4.836	35.000
Afgift af ledningstab	10.198	0	0
Elforbrug	14.143	10.590	14.000
Afskrivning, vandværk	41.832	41.832	42.000
Afskrivning, overvågningsanlæg	4.500	4.500	4.500
	89.599	61.758	95.500
3. Distributionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse	84.302	45.022	90.000
	84.302	45.022	90.000
4. Administrationsomkostninger			
Administration, kontorhold	48.000	45.550	51.000
Opkrævnings- og aflæsningsgebyr	18.355	18.800	25.000
Mindre nyanskaffelser	0	0	5.000
EDB og telefon m.v.	8.254	5.232	10.000
Porto og gebyrer	5.012	7.736	6.000
Revision og regnskab, Kvist & Jensen og Microwa	25.364	24.474	30.000
Forsikringer	6.697	6.297	6.500
Kontingenter	22.739	20.341	15.000
Erstatninger	0	18.764	0
Mødeudgifter	16.805	16.235	20.000
Generalforsamling	8.896	0	10.000
Bestyrelsesudflugt	12.018	0	10.000
	172.140	163.429	188.500

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Budget 2022</u> (ej revideret)
5. Finansielle indtægter			
Udbytte værdipapirer	7.348	12.434	10.000
	<u>7.348</u>	<u>12.434</u>	<u>10.000</u>
6. Finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	6.862	2.773	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	22.800	6.708	0
	<u>29.662</u>	<u>9.481</u>	<u>0</u>
		<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
7. Vandværk			
Kostpris 1. januar 2021		1.709.727	1.709.727
Kostpris 31. december 2021		<u>1.709.727</u>	<u>1.709.727</u>
Afskrivninger 1. januar 2021		-418.320	-376.488
Årets afskrivninger		-41.832	-41.832
Afskrivninger 31. december 2021		<u>-460.152</u>	<u>-418.320</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>1.249.575</u>	<u>1.291.407</u>
8. Overvågningsanlæg			
Kostpris 1. januar 2021		44.999	44.999
Kostpris 31. december 2021		<u>44.999</u>	<u>44.999</u>
Afskrivninger 1. januar 2021		-26.999	-22.499
Årets afskrivninger		-4.500	-4.500
Afskrivninger 31. december 2021		<u>-31.499</u>	<u>-26.999</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>13.500</u>	<u>18.000</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
9. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	38.345	25.055
Mellemregning med forbrugere	<u>5.607</u>	<u>4.655</u>
	<u>43.952</u>	<u>29.710</u>
10. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Danske Invest Dannebrog Mellemlange obligationer	<u>510.941</u>	<u>533.740</u>
	<u>510.941</u>	<u>533.740</u>
11. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. januar 2021	2.610.129	2.550.246
Årets over-/underdækning	<u>-11.356</u>	<u>59.883</u>
	<u>2.598.773</u>	<u>2.610.129</u>
12. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	<u>26.806</u>	<u>24.002</u>
	<u>26.806</u>	<u>24.002</u>
13. Anden gæld		
Vandafgift	2	0
Skattekontoen	<u>316</u>	<u>0</u>
	<u>318</u>	<u>0</u>
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjerrild Nordstrands Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indregnes alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid
Vandværk	25 år
Overvågningsanlæg	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" -princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.