

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 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 18. maj 2023.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Gjerrild Nordstrands Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 3. april 2023

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 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 vedrørende revisionen

Gjerrild Nordstrands Vandværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 1. januar - 31. december 2023. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabets 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 3. april 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

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 2022 - 31. december 2022
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 Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank A/S, Randers Afd.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 18. maj 2023, kl. 11.00, på Gjerrild Kro.

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>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Budget 2023</u> (ej revideret)
1 Nettoomsætning	645.987	368.355	469.000
2 Produktionsomkostninger	-327.268	-127.569	-223.000
Bruttoresultat	318.719	240.786	246.000
3 Distributionsomkostninger	-46.332	-46.332	-46.500
4 Administrationsomkostninger	-206.532	-172.140	-209.500
Resultat før finansielle poster	65.855	22.314	-10.000
5 Finansielle indtægter	2.261	7.348	10.000
6 Finansielle omkostninger	-68.116	-29.662	0
Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	1.207.743	1.249.575
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.000	13.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.216.743</u>	<u>1.263.075</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.216.743</u>	<u>1.263.075</u>
Omsætningsaktiver		
9 Andre tilgodehavender	128.329	43.952
Tilgodehavender i alt	<u>128.329</u>	<u>43.952</u>
10 Andre værdipapirer og kapitalandele	450.123	510.941
Værdipapirer i alt	<u>450.123</u>	<u>510.941</u>
11 Likvide beholdninger	580.498	807.929
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.158.950</u>	<u>1.362.822</u>
Aktiver i alt	<u>2.375.693</u>	<u>2.625.897</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gældsforpligtelser		
12 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	2.342.023	2.598.773
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.342.023</u>	<u>2.598.773</u>
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.669	26.806
14 Anden gæld	1	318
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.670</u>	<u>27.124</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.375.693</u>	<u>2.625.897</u>
Passiver i alt	<u>2.375.693</u>	<u>2.625.897</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2022	2021	Budget 2023 (ej revideret)
1. Nettoomsætning			
Fast afgift, målerleje	201.395	197.575	203.400
Tilslutningsafgifter	66.256	65.892	0
Kubikmeterafgift (vandafgift)	94.946	77.628	80.000
Aflæsnings- og rykkergebyrer	26.640	15.904	13.500
Over-/underdækning	256.750	11.356	172.100
	645.987	368.355	469.000
2. Produktionsomkostninger			
Lønninger og gager:			
Reparation og vedligeholdelse	214.927	84.302	150.000
Vandprøver og boringskontrol	39.231	18.926	35.000
Afgift af ledningstab	24.067	10.198	0
Lønninger og gager i alt	278.225	113.426	185.000
Lokaleomkostninger:			
Elforbrug	49.043	14.143	38.000
Lokaleomkostninger i alt	49.043	14.143	38.000
Produktionsomkostninger i alt	327.268	127.569	223.000
3. Distributionsomkostninger			
Af- og nedskrivninger:			
Afskrivning, vandværk	41.832	41.832	42.000
Afskrivning, overvågningsanlæg	4.500	4.500	4.500
Af- og nedskrivninger i alt	46.332	46.332	46.500
Distributionsomkostninger i alt	46.332	46.332	46.500

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Budget 2023</u> (ej revideret)
4. Administrationsomkostninger			
Administration, kontorhold	55.734	48.000	51.000
Opkrævnings- og aflæsningsgebyr	20.091	18.355	25.000
Mindre nyanskaffelser	0	0	5.000
EDB og telefon m.v.	4.749	8.254	10.000
Porto og gebyrer	5.611	5.012	6.000
Revision og regnskab, Kvist & Jensen og Microwa	25.023	25.364	30.000
Forsikringer	7.032	6.697	6.500
Kontingenter	28.220	22.739	25.000
Mødeudgifter	27.804	16.805	20.000
Generalforsamling	18.662	8.896	16.000
Bestyrelsesudflugt	13.606	12.018	15.000
	<u>206.532</u>	<u>172.140</u>	<u>209.500</u>
5. Finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	0	0	10.000
Udbytte værdipapirer	2.261	7.348	0
	<u>2.261</u>	<u>7.348</u>	<u>10.000</u>
6. Finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	7.298	6.862	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	60.818	22.800	0
	<u>68.116</u>	<u>29.662</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	1.709.727	1.709.727
Kostpris 31. december 2022	1.709.727	1.709.727
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-460.152	-418.320
Årets afskrivninger	-41.832	-41.832
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-501.984	-460.152
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.207.743	1.249.575
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	44.999	44.999
Kostpris 31. december 2022	44.999	44.999
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-31.499	-26.999
Årets afskrivninger	-4.500	-4.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-35.999	-31.499
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	9.000	13.500
9. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	70.501	38.345
Skattekontoen	38.341	0
Mellemregning med forbrugere	19.487	5.607
	128.329	43.952
10. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Danske Invest Dannebrog Mellemlange obligationer	450.123	510.941
	450.123	510.941

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
11. Likvide beholdninger		
Danske Bank, driftskonto	580.498	807.929
	<u>580.498</u>	<u>807.929</u>
12. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. januar 2022	2.598.773	2.610.129
Årets over-/underdækning	-256.750	-11.356
	<u>2.342.023</u>	<u>2.598.773</u>
13. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	33.669	26.806
	<u>33.669</u>	<u>26.806</u>
14. Anden gæld		
Vandafgift	1	2
Skattekontoen	0	316
	<u>1</u>	<u>318</u>
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Foreningen har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

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.

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.

Niels Frederik Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Frederik Pedersen
Bestyrelsesformand
ID: fdf78c27-fa15-45a3-9699-7d98945af8de
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2023 kl.: 08:36:26
Underskrevet med MitID



Laila Rolighed Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Laila Rolighed Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 5e24f1c7-0d63-443c-bfd2-1db41921db51
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-04-2023 kl.: 17:40:46
Underskrevet med MitID



Gunnar Emcken

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gunnar Fogh Emcken
Bestyrelsesmedlem
ID: b6426cdd-8cc7-493a-b22c-9462308bd76e
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-04-2023 kl.: 07:48:23
Underskrevet med MitID



Bent Højgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bent Højgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: cece6932-e8ba-46cc-81d8-83e91e0013e8
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-04-2023 kl.: 09:43:22
Underskrevet med MitID



Kirsten Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kirsten Marie Bertelsen
Bestyrelsesmedlem
ID: e2ba342a-c59d-441b-954c-f125f0c274fd
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-04-2023 kl.: 12:03:55
Underskrevet med MitID



Bo Andersen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Bo Sønder Andersen
Revisor
ID: 13640819
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 24-04-2023 kl.: 12:13:11
Underskrevet med NemID

NEM ID