

ÅRSRAPPORT 2024

GJERLEV VANDVÆRK

Bestyrelse

Formand	Morten Pontoppidan Mannik
Næstformand	Mick Rask Jensen
Sekretær	Nina Lisbeth German
Bestyrelsesmedlem	Morten Laursen
	Søren H. Nielsen
Kasserer	Dorte Attermann Høgh

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 10. marts 2025

Dirigent:

Ivan Nielsen 

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for GJERLEV VANDVÆRK AmbA

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

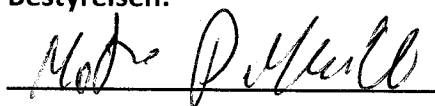
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

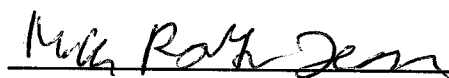
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 07/03 2025

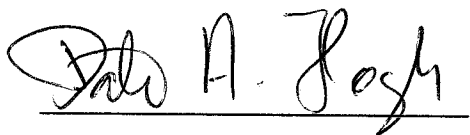
Bestyrelsen:



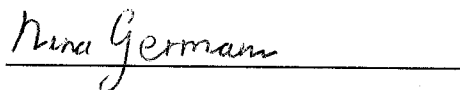
Formand



Næstformand



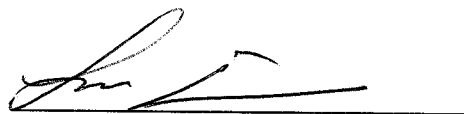
Kasserer



Sekretær



Bestyrelsesmedlem



Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

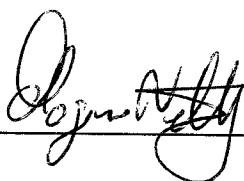
Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2024, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Tørring, den 07/10 2025



Ivan Nielsen



Mogens Velling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjerlev Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. 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 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").

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2024

	Note	Realiseret 2024 kr.	Realiseret 2023 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2024 t.kr.	2025 t.kr.
Nettoomsætning	1	494.691	529	606	606
Produktionsomkostninger	2	<u>-346.267</u>	<u>-297</u>	<u>-355</u>	<u>-383</u>
Bruttoresultat		148.424	232	251	223
Distributionsomkostninger	3	-53.201	-159	-150	-160
Administrationsomkostninger	4	<u>-96.886</u>	<u>-103</u>	<u>-111</u>	<u>-109</u>
Resultat af primær drift		-1.663	-30	-10	-46
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-1.663	-30	-10	-46
Finansielle indtægter	6	1.663	3	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>-28</u>	<u>-10</u>	<u>-46</u>

Årsregnskab 2024
Gjerlev Vandværk

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 t.kr.
Grunde og bygninger	8	0	0
Inventar og installationer		117.556	0
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>117.556</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		117.556	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	6
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		0	6
Sparekassen Danmark Indestående	11	974.538	1.056
Likvide beholdninger		974.538	1.062
Omsætningsaktiver i alt		974.538	1.062
Aktiver i alt		1.092.094	1.062

Årsregnskab for 2024

Gjerlev Vandværk

Balance pr. 31. december 2024

Passiver	Noter	2024 kr.	2023 t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>-28</u>
Egenkapital i alt	12	0	-28
Overdækn. til indr. i kommende års priser	13	1.088.529	1.001
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	3.565	89
Gældsforpligtelser i alt		1.092.094	1.090
Passiver		1.092.094	1.062

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2024

	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	573.707	524
Kubikmeterafgift	0	0
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	0	0
Administrationssalær	5.858	5
Gebyrer m. moms	19.500	0
Gebyrer u. moms	10.400	0
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning	-114.774	0
Netto omsætning i alt	<u>494.691</u>	<u>529</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	38.130	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	21.328	45
Vandanalyser og boringskontrol	30.271	34
Grønne afgifter til staten	217.485	213
Drift og vedligehold af generator	1.550	0
Vand, varme, renovation mv.	39	0
	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	5.432	5
Gebyr Gjessinggård	2.643	0
Afskrivninger i alt	<u>29.389</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>346.267</u>	<u>297</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	38.094	142
Målerudskiftning og aflæsninger	15.107	17
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>53.201</u>	<u>159</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	15.000	15
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	1.849	1
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	3.625	4
Repræsentation, gaver og blomster	4.448	1
Annoncer	856	1
Porto og gebyrer	4.425	4
Telefon	4.337	4

Årsregnskab 2024
Gjerlev Vandværk

	0	
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.884	6
Revision og regnskabsassistance	15.111	29
EDB udgifter m/moms	29.086	28
EDB, NETS, PBS m.m. u/moms	7.090	6
Forsikringer	<u>4.175</u>	<u>4</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>96.886</u>	<u>103</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	1.584	1
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, debitorer	<u>78</u>	<u>2</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>1.662</u>	<u>3</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	1
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>1</u>

Noter til balancen for 2024

		2024	2023
		kr.	t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	0	0	0
Tilgange	0	140.545	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>140.545</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	0	22.989	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>22.989</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>117.556</u>	<u>0</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		0	6
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>6</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms		0	0
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 11 Sparekassen Danmark			
Sparekassen Danmark		<u>974.538</u>	<u>1.056</u>
Note 12 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		0	1.002
Årets resultat		<u>0</u>	<u>-28</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>974</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		973.755	0
Årets overdækning, jf. note 1		<u>114.774</u>	<u>0</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>1.088.529</u>	<u>0</u>
Note 14 Gæld til finansielle institutter			
	Kursværdi		
Obligationslån		0	0
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>

Bygninger		x år	2024	2025	2026	2027	2028
Generatoranlæg (2024)		5 år	22989	22989	22989	22989	22989
Generator skur (2024)		5 år	6400	6400	6400	6400	6400
Bygninger		30 år					
Rentvandstank		30 år					
Inventar		5 år					
Installationer		5 år					
Ledningsnet		75 år					
Brønde		25 år					
Maskinpark		5 år					