



Statsautoriseret revisor
Frans Thorup Dahi

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Registreret revisor
Johnny Svendsen

Registreret revisor
Susanne Skjønnemand

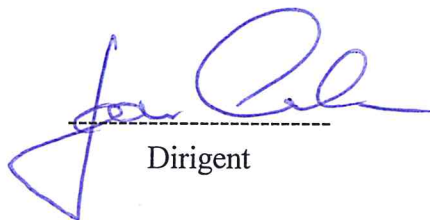
Jebjerg Vandværk A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

FOR PERIODEN 1/1 - 31/12 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
Jebjerg Vandværk A.M.B.A.'s ordinære generalforsamling

Jebjerg, den 27/3 2019



Dirigent

Stoholm Revisionskontor
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestergade 3 · 7850 Stoholm
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jebjerg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østergades Butikstov 1 · 7870 Roslev
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Katkjærvej 12B · 7800 Skive
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75



Selskabsoplysninger

Vandværk	Jebjerg Vandværk A.M.B.A. Østergades Butikstorv 1 7870 Roslev Tlf. 97585900 CVR 36313536
Bestyrelsen	Bue Bom Jensen (formand) Laust Eriksen (næstformand) Thomas Utke Rask (sekretær) Jens Knudsen Sten Handgaard Thorkil Ladefoged (kasserer) Per Kristiansen
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Adelgade 8 7800 Skive
Hjemsted	Skive Kommune

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Hovedtal for de sidste 5 år	1
Bestyrelsens årsberetning	2
Bestyrelsens regnskabserklæring.....	3
Revisionspåtegning.....	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse.....	8
Balance pr. 31/12 2018	9-10
Noter.....	11

HOVEDTAL

tkr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Vandafgifter (ekskl. grøn afgift).....	962	862	803	720	736
Andre indtægter/udgifter	3	0	14	4	29
Tilslutningsafgifter.....	169	19	42	0	42
Indtægter i alt.....	1.134	881	845	734	782
Personaleudgifter	-77	-74	-66	-66	-66
Reparation og vedligeholdelse.....	-316	-315	-404	-224	-261
Øvrige omkostninger	-311	-199	-235	-253	-454
Afskrivninger	-260	-301	-121	-121	-121
Finansielle indtægter/udgifter.....	0	0	1	1	+7
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	-0
Udgifter i alt.....	964	889	825	663	-895
Årets over- eller Underdækning ..	170	-8	20	71	-113
Anlægsaktiver	1.448	1.528	1.649	1.772	1.890
Omsætningsaktiver	2.061	1.592	808	701	514
Aktiver i alt.....	3.509	3.120	2.457	2.473	2.404
Egenkapital.....	2.404	2.404	2.404	2.404	2.446
Overdækning.....	182	12	20	0	0
Hensættelser	360	180	0	0	0
Kortfristet gæld	563	524	33	69	71
Passiver i alt	3.509	3.120	2.457	2.473	2.404

BESTYRELSENS ÅRSBERETNING

Formål

Selskabets formål er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og rigeligt vand til husholdning og næringsbrug.

Årets resultat

Resultatet af årets drift viser en overdækning på kr. 169.722.

En sammenligning med budgettet for 2018 viser:

tkr.	Regnskab	Budget	Forskel
Vandafgift m.v.	+962	+750	+212
Tilslutningsafgifter.....	+169	+21	+148
Oplysningsvederlag m.v.	+3	+4	-1
Driftsudgifter.....	-704	-607	-97
Finansieringsindtægter.....	+0	1	-1
Afskrivninger	-260	-169	-91
Årets overdækning/underdækning.....	170	0	170

Budgetafvigelsen skal primært begrundes i større provenu fra vandopkrævning og tilslutningsafgifter. På udgiftssiden var der større omkostninger til vedligeholdelse og drift ligesom afskrivningerne påvirket af henlæggelse til ny råvandsledning.

Fremtiden

Det forventes at vandværket vil præstere et "nulresultat" i 2019.

Resultatdisponering

Årets overdækning kr. 169.722 foreslås overført til konto for overdækning.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jebjerg Vandværk A.M.B.A.

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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jebjerg, den 27/3 2019

Jebjerg Vandværk A.M.B.A.

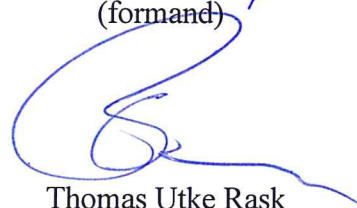
I bestyrelsen



Bue Bom Jensen
(formand)



Laust Eriksen



Thomas Utke Rask



Jens Knudsen



Sten Handgaard



Per Kristiansen



Thorkil Ladefoged

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Jebjerg Vandværk A.M.B.A har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Jebjerg, den / 2019



Poul Bak



Erik Larsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jebjerg Vandværk A.M.B.A 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 uændret i forhold til tidligere år.

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 eksklusiv 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 regnskabsposter 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	20-50 år
Installationer	10-20 år
Inventar	10-20 år
Ledningsnet	10-75 år
Boringer	10-30 år
Målere	6 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Jebjerg Vandværk A.M.B.A

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2018 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.134.256	881.442	775	800
Produktionsomkostninger	2	-837.517	-777.828	-647	-670
Bruttoresultat		296.739	103.614	128	130
Administrationsomkostninger	3	-127.206	-111.567	-129	-131
Resultat af primær drift		169.533	-7.953	-1	-1
Resultat før finansielle poster		169.533	-7.953	-1	-1
Finansielle indtægter	4	189	388	1	1
Årets resultat (overdækning/underdækning)		169.722	-7.565	0	0

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 t.kr.
Grunde og bygninger	5	482.722	482.722
Inventar og installationer	5	965.486	1.045.445
Målere	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		1.448.208	1.528.167
Anlægsaktiver i alt		1.448.208	1.528.167
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	23.510	0
Andre tilgodehavender	7	30.717	480
Tilgodehavender i alt		54.227	480
Likvide beholdninger		2.006.379	1.591.750
Omsætningsaktiver i alt		2.060.606	1.592.230
Aktiver i alt		3.508.814	3.120.397

Balance pr. 31. december 2018

Passiver	Noter	2018	2017
		kr.	t.kr.
Indestående ved overgang til regulering		2.404.162	2.404.162
Egenkapital i alt		2.404.162	2.404.162
Overdækning		181.942	12.220
Egenkapital og overdækning i alt	8	2.586.104	2.416.382
Henlæggelse til råvandsledning		360.000	180.000
Afgifter, leverandører af tjenesteydelser	9	562.710	524.015
Gældsforpligtelser i alt		922.710	704.015
Passiver		3.508.814	3.120.397
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Vandopkrævning	1.795.443	1.701.697
Kubikmeterafgift	-833.591	-839.575
Tilslutningsbidrag	169.204	19.320
Gebyrer m. moms	3.200	0
Netto omsætning i alt	1.134.256	881.442
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	24.190	31.856
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	292.159	283.420
El til produktion	72.141	61.870
Vandanalyser og boringskontrol	84.964	11.446
Befordring, Drift	5.112	1.849
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Løn, driftspersonale	76.800	73.800
Forsikringer	6.789	6.197
Øvrige driftsomkostninger	15.403	6.814
Afskrivninger i alt	259.959	300.576
Produktionsomkostninger i alt	837.517	777.828
 Note 3 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	17.381	3.944
Annoncer/webisode	10.115	1.322
Porto og gebyrer	2.149	6.923
Kontorartikler og telefon	10.860	10.830
Licenser, faglitteratur og kontingenter	13.216	8.798
Revisor og anden rådgivning	16.500	23.750
Forbrugeropkrævning	56.985	56.000
Administrationsomkostninger i alt	127.206	111.567
 Note 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	189	388
Finansielle indtægter i alt	189	388

Noter til balancen for 2018

Note 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Målere
Kostpris 1. januar	2.374.696	1.599.185	243.692
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	2.374.696	1.599.185	243.692
Afskrivninger pr. 1. januar	1.891.974	553.740	243.692
Årets afskrivninger	0	79.959	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.891.974	633.699	243.692
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	482.722	965.486	0

	2018 kr.	2017 t.kr.
Note 6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender forbrugere	23.510	0
Tilgodehavender i alt	23.510	0
Note 7 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	30.237	0
Deposita og aflæsninger	480	480
Andre tilgodehavender i alt	30.717	480
Note 8 Overdækning		
Overført resultat pr. 1. januar	12.220	19.785
Årets resultat	169.722	-7.565
Overdækning 31. december	181.942	12.220
Note 9 Afgifter, Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige lønudgifter	2.831	2.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.286	64.079
Grøn afgift	425.064	417.269
Skyldigt til forbrugerne	0	19.874
Øvrige kreditorer	81.529	20.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	562.710	524.015