

Statsautoriseret revisor
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Registreret revisor
Johnny Svendsen

Registreret revisor
Susanne Skjønnemand

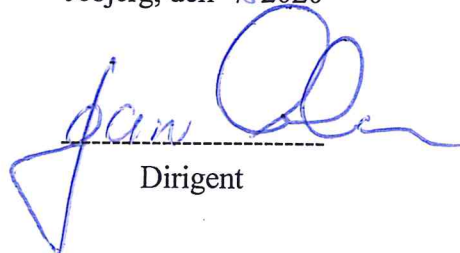
Jebjerg Vandværk A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

FOR PERIODEN 1/1 - 31/12 2019

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

Jebjerg, den 26/12 2020



Dirigent

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 2019	9-10
Noter.....	11

HOVEDTAL

tkr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vandafgifter (ekskl. grøn afgift).....	1010	962	862	803	720
Andre indtægter/udgifter	0	3	0	14	4
Tilslutningsafgifter.....	21	169	19	42	0
Indtægter i alt.....	1031	1.134	881	845	734
Personaleudgifter	-77	-77	-74	-66	-66
Reparation og vedligeholdelse.....	-690	-316	-315	-404	-224
Øvrige omkostninger	-244	-311	-199	-235	-253
Afskrivninger	-260	-260	-301	-121	-121
Finansielle indtægter/udgifter.....	-8	0	0	1	1
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Udgifter i alt.....	1.279	964	889	825	663
Årets over- eller Underdækning ..	-248	170	-8	20	71
Anlægsaktiver	1.368	1448	1528	1649	1.772
Omsætningsaktiver	2.139	2.061	1592	808	701
Aktiver i alt.....	3.507	3.509	3.120	2.457	2.473
Egenkapital.....	2.404	2.404	2.404	2.404	2.404
Over-Underdækning	-66	182	12	20	0
Hensættelser.....	540	360	180	0	0
Kortfristet gæld	629	563	524	33	69
Passiver i alt	3.507	3.509	3.120	2.457	2.473

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 underdækning på kr. 248.093.

Fremtiden

Det forventes at vandværket vil præstere et "nulresultat" i 2020.

Resultatdisponering

Årets underdækning overføres til modregning i tidligere års overdækning, den samlede underdækning udgør herefter kr. 66.151.

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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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 20/12 2020

Jebjerg Vandværk A.M.B.A.

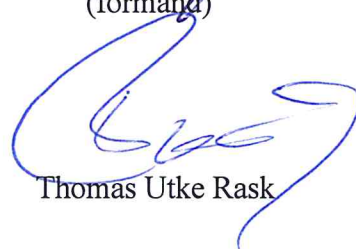
I bestyrelsen



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 2019. 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 20/8 2020

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 nominal 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 nominel værdi.

Jebjerg Vandværk A.M.B.A

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2019 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.031.215	1.134.256	800	922
Produktionsomkostninger	2	-1.156.423	-837.517	-670	-774
Bruttoresultat		-125.208	296.739	130	148
Administrationsomkostninger	3	-114.555	-127.206	-131	-148
Resultat af primær drift		-239.763	169.533	-1	0
Resultat før finansielle poster		-239.763	169.533	-1	0
Finansielle indtægter/udgifter	4	-8.330	189	1	0
Årets resultat (overdækning/underdækning)		-248.093	169.722	0	0

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Grunde og bygninger	5	482.722	482.722
Inventar og installationer	5	885.527	965.486
Målere	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		1.368.249	1.448.208
Anlægsaktiver i alt		1.368.249	1.448.208
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	26.363	23.510
Andre tilgodehavender	7	480	30.717
Tilgodehavender i alt		26.843	54.227
Likvide beholdninger		2.112.216	2.006.379
Omsætningsaktiver i alt		2.139.058	2.060.606
Aktiver i alt		3.507.307	3.508.814

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019	2018
		kr.	t.kr.
Indestående ved overgang til regulering		2.404.162	2.404.162
Egenkapital i alt		2.404.162	2.404.162
Overdækning		-66.151	181.942
Egenkapital og overdækning i alt	8	2.338.011	2.586.104
Henlæggelse til råvandsledning		540.000	360.000
Afgifter, leverandører af tjenesteydelser	9	629.296	562.710
Gældsforpligtelser i alt		1.169.296	922.710
Passiver		3.507.307	3.508.814
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Vandopkrævning	1.934.443	1.795.443
Kubikmeterafgift	-924.718	-833.591
Tilslutningsbidrag	21.090	169.204
Gebyrer m. moms	400	3.200
Netto omsætning i alt	1.031.215	1.134.256
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	29.039	24.190
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	661.057	292.159
El til produktion	43.017	72.141
Vandanalyser og boringskontrol	58.394	84.964
Befordring, Drift	1.517	5.112
Vedligehold og småanskaffelser	5.214	0
Løn, driftspersonale	76.800	76.800
Forsikringer	6.657	6.789
Øvrige driftsomkostninger	14.769	15.403
Afskrivninger i alt	259.959	259.959
Produktionsomkostninger i alt	1.156.423	837.517
Note 3 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	20.549	17.381
Annoncer/webseite	6.816	10.115
Porto og gebyrer	2.170	2.149
Kontorartikler og telefon	10.570	10.860
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.982	13.216
Revisor og anden rådgivning	16.000	16.500
Forbrugeropkrævning	47.468	56.985
Administrationsomkostninger i alt	114.555	127.206
Note 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	189
Renteudgifter (neg. Rente indestående)	-8.330	0
Finansielle poster i alt	-8.330	189

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	633.699	243.692
Årets afskrivninger	0	79.959	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.891.974	713.658	243.692
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	482.722	885.527	0

	2019 kr.	2018 t.kr.
Note 6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender forbrugere	26.363	23.510
Tilgodehavender i alt	26.363	23.510
Note 7 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	30.237
Deposita og aflæsninger	480	480
Andre tilgodehavender i alt	480	30.717
Note 8 Overdækning		
Overført resultat pr. 1. januar	181.942	12.220
Årets resultat	-248.093	169.722
Overdækning 31. december	-66.151	181.942
Note 9 Afgifter, Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige lønudgifter	2.831	2.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.920	53.286
Grøn afgift	452.019	425.064
Skyldigt til forbrugerne	29.458	0
Øvrige kreditorer	134.068	81.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	629.296	562.710

