



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 2020

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

Jebjerg, den / 2021

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 2020	9-10
Noter.....	11

HOVEDTAL

tkr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vandafgifter (ekskl. grøn afgift).....	930	1010	962	862	803
Andre indtægter/udgifter	0	0	3	0	14
Tilslutningsafgifter.....	42	21	169	19	42
Indtægter i alt.....	972	1031	1.134	881	845
Personaleudgifter	-77	-77	-77	-74	-66
Reparation og vedligeholdelse.....	-369	-690	-316	-315	-404
Øvrige omkostninger	-235	-244	-311	-199	-235
Afskrivninger	-260	-260	-260	-301	-121
Finansielle indtægter/udgifter.....	-13	-8	0	0	1
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Udgifter i alt.....	954	1.279	964	889	825
Årets over- eller Underdækning ..	18	-248	170	-8	20
Anlægsaktiver	1.288	1.368	1448	1528	1649
Omsætningsaktiver	2.539	2.139	2.061	1592	808
Aktiver i alt.....	3.827	3.507	3.509	3.120	2.457
Egenkapital.....	2.404	2.404	2.404	2.404	2.404
Over-Underdækning	-48	-66	182	12	20
Hensættelser.....	720	540	360	180	0
Kortfristet gæld.....	751	629	563	524	33
Passiver i alt	3.827	3.507	3.509	3.120	2.457

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 et overskud på kr. 17.911.

Fremtiden

Det forventes at vandværket vil præstere et "nulresultat" i 2021.

Resultatdisponering

Årets underdækning overføres til modregning i tidligere års overdækning, den samlede underdækning udgør herefter kr. 48.240.

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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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 / 2021

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 revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Jebjerg Vandværk A.M.B.A har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. 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 / 2021

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.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Jebjerg Vandværk A.M.B.A

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2021 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	971.895	1.031.215	922	922
Produktionsomkostninger	2	-811.327	-1.156.423	-788	-774
Bruttoresultat		160.568	-125.208	134	148
Administrationsomkostninger	3	-129.981	-114.555	-134	-148
Resultat af primær drift		30.587	-239.763	0	0
Resultat før finansielle poster		30.587	-239.763	0	0
Finansielle indtægter/udgifter	4	-12.676	-8.330	0	0
Årets resultat (overdækning/underdækning)		17.911	-248.093	0	0

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 t.kr.
Grunde og bygninger	5	482.722	482.722
Inventar og installationer	5	805.568	885.527
Målere	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		1.288.290	1.368.249
Anlægsaktiver i alt		1.288.290	1.368.249
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	4.557	26.363
Andre tilgodehavender	7	480	480
Tilgodehavender i alt		5.037	26.843
Likvide beholdninger		2.533.903	2.112.216
Omsætningsaktiver i alt		2.538.940	2.139.058
Aktiver i alt		3.827.230	3.507.307

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Indestående ved overgang til regulering		2.404.162	2.404.162
Egenkapital i alt		2.404.162	2.404.162
Overdækning		-48.240	-66.151
Egenkapital og overdækning i alt	8	2.355.922	2.338.011
Henlæggelse til råvandsledning		720.000	540.000
Afgifter, leverandører af tjenesteydelser	9	751.308	629.296
Gældsforpligtelser i alt		1.471.308	1.169.296
Passiver		3.827.230	3.507.307
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Vandopkrævning	1.714.794	1.934.443
Kubikmeterafgift	-785.079	-924.718
Tilslutningsbidrag	42.180	21.090
Gebyrer m. moms	0	400
Netto omsætning i alt	971.895	1.031.215
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	33.308	29.039
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	335.729	661.057
El til produktion	44.818	43.017
Vandanalyser og boringskontrol	31.211	58.394
Befordring, Drift	2.161	1.517
Vedligehold og småanskaffelser	6.414	5.214
Løn, driftspersonale	76.800	76.800
Forsikringer	8.165	6.657
Øvrige driftsomkostninger	12.762	14.769
Afskrivninger i alt	259.959	259.959
Produktionsomkostninger i alt	811.327	1.156.423
Note 3 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	19.862	20.549
Annoncer/webside	9.487	6.816
Porto og gebyrer	2.360	2.170
Kontorartikler og telefon	11.924	10.570
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.295	10.982
Revisor og anden rådgivning	16.000	16.000
Forbrugeropkrævning	60.053	47.468
Administrationsomkostninger i alt	129.981	114.555
Note 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	0
Renteudgifter (neg. Rente indestående)	-12.676	-8.330
Finansielle poster i alt	-12.676	-8.330

Noter til balancen for 2020

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	713.658	243.692
Årets afskrivninger	0	79.959	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.891.974	793.617	243.692
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	482.722	805.568	0

	2020 kr.	2019 t.kr.
Note 6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender forbrugere	4.557	26.363
Tilgodehavender i alt	4.557	26.363
Note 7 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	0
Deposita og aflæsninger	480	480
Andre tilgodehavender i alt	480	480
Note 8 Overdækning		
Overført resultat pr. 1. januar	-66.151	181.942
Årets resultat	17.911	-248.093
Overdækning 31. december	-48.240	-66.151
Note 9 Afgifter, Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige lønudgifter	16.986	2.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.019	10.920
Grøn afgift	437.335	452.019
Skyldigt til forbrugerne	0	29.458
Øvrige kreditorer	221.968	134.068
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	751.308	629.296