

Jebjerg Vandværk A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

FOR PERIODEN 1/1 - 31/12 2021

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

Jebjerg, den / 2022

Dirigent

Selskabsoplysninger

Vandværk Jebjerg Vandværk A.M.B.A.
Østergades Butikstov 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 2021	9-10
Noter.....	11

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 underskud på kr. 486.403. Årets underskud kan i det væsentligste henføres til etablering af ny råvandsledning mellem en ny kildeplads og vandværket samt de installationer på selve vandværket som skulle opdateres i denne forbindelse.

Fremtiden

Det forventes at vandværket vil præstere et "nulresultat" i 2022.

Resultatdisponering

Årets underdækning overføres til modregning i tidligere års overdækning, den samlede underdækning udgør herefter kr. 534.643.

HOVEDTAL

tkr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vandafgifter (ekskl. grøn afgift).....	990	930	1010	962	862
Andre indtægter/udgifter.....	13	0	0	3	0
Tilslutningsafgifter.....	0	42	21	169	19
Indtægter i alt.....	1.003	972	1031	1.134	881
Personaleudgifter	77	-77	-77	-77	-74
Reparation og vedligeholdelse.....	1.081	-369	-690	-316	-315
Øvrige omkostninger	237	-235	-244	-311	-199
Afskrivninger	80	-260	-260	-260	-301
Finansielle indtægter/udgifter	14	-13	-8	0	0
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Udgifter i alt.....	1.489	954	1.279	964	889
Årets over- eller Underdækning...	-486	18	-248	170	-8
Anlægsaktiver	1208	1.288	1.368	1448	1528
Omsætningsaktiver	1167	2.539	2.139	2.061	1592
Aktiver i alt.....	2375	3.827	3.507	3.509	3.120
Egenkapital.....	2.404	2.404	2.404	2.404	2.404
Over-Underdækning	-534	-48	-66	182	12
Hensættelser	0	720	540	360	180
Kortfristet gæld	505	751	629	563	524
Passiver i alt	2.375	3.827	3.507	3.509	3.120

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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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 / 2022

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 2021. 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 / 2022

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 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2021 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.014.164	971.895	922	922
Produktionsomkostninger	2	-1.351.789	-811.327	-788	-788
Bruttoresultat		-337.625	160.568	134	134
Administrationsomkostninger	3	-135.195	-129.981	-134	-134
Resultat af primær drift		-472.820	30.587	0	0
Resultat før finansielle poster		-472.820	30.587	0	0
Finansielle indtægter/udgifter	4	-13.583	-12.676	0	0
Årets resultat (overdækning/underdækning)		-486.403	17.911	0	0

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 t.kr.
Grunde og bygninger	5	482.722	482.722
Inventar og installationer	5	725.609	805.568
Målere	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		1.208.331	1.288.290
Anlægsaktiver i alt		1.208.331	1.288.290
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	0	4.557
Andre tilgodehavender	7	480	480
Tilgodehavender i alt		480	5.037
Likvide beholdninger		1.166.519	2.533.903
Omsætningsaktiver i alt		1.166.999	2.538.940
Aktiver i alt		2.375.330	3.827.230

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Noter	2021	2020
		kr.	t.kr.
Indestående ved overgang til regulering		2.404.162	2.404.162
Egenkapital i alt		2.404.162	2.404.162
Overdækning		-534.643	-48.240
Egenkapital og overdækning i alt	8	1.869.519	2.355.922
Henlæggelse til råvandsledning		0	720.000
Afgifter, leverandører af tjenesteydelser	9	505.811	751.308
Gældsforpligtelser i alt		505.811	1.471.308
Passiver		2.375.330	3.827.230
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Vandopkrævning	2.073.789	1.714.794
Kubikmeterafgift	-1.071.187	-785.079
Tilslutningsbidrag	0	42.180
Gebyrer m. moms	11.562	0
Netto omsætning i alt	1.014.164	971.895
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	70.687	33.308
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	1.009.856	335.729
El til produktion	64.142	44.818
Vandanalyser og boringskontrol	34.690	31.211
Befordring, Drift	2.418	2.161
Vedligehold og småanskaffelser	499	6.414
Løn, driftspersonale	76.800	76.800
Forsikringer	8.249	8.165
Øvrige driftsomkostninger	4.489	12.762
Afskrivninger i alt	79.959	259.959
Produktionsomkostninger i alt	1.351.789	811.327
Note 3 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	21.734	19.862
Annoncer/webside	6.881	9.487
Porto og gebyrer	4.840	2.360
Kontorartikler og telefon	16.260	11.924
Licenser, faglitteratur og kontingenter	8.881	10.295
Revisor og anden rådgivning	16.000	16.000
Forbrugeropkrævning	60.599	60.053
Administrationsomkostninger i alt	135.195	129.981
Note 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	0
Renteudgifter (neg. Rente indestående)	-13.583	-12.676
Finansielle poster i alt	-13.583	-12.676

Noter til balancen for 2021

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	793.617	243.692
Årets afskrivninger	0	79.959	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.891.974	873.576	243.692
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	482.722	725.609	0

	2021 kr.	2020 t.kr.
Note 6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender forbrugere	0	4.557
Tilgodehavender i alt	0	4.557
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	-48.240	-66.151
Årets resultat	-486.403	17.911
Overdækning 31. december	-534.643	-48.240
Note 9 Afgifter, Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige lønudgifter	5.662	16.986
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.818	75.019
Grøn afgift	486.099	437.335
Øvrige kreditorer	-11.768	221.968
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	505.811	751.308