



Statsautoriseret revisor
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Jebjerg Vandværk A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

FOR PERIODEN 1/1 - 31/12 2022

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

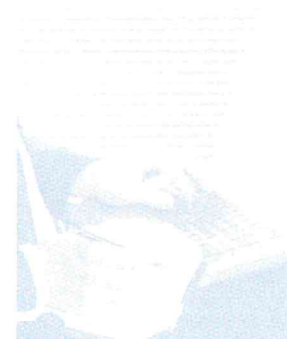
Jebjerg, den / 2023

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 2022	9-10
Noter.....	11

HOVEDTAL

tkr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vandafgifter (ekskl. grøn afgift).....	983	990	930	1010	962
Andre indtægter/udgifter.....	0	13	0	0	3
Tilslutningsafgifter.....	43	0	42	21	169
Indtægter i alt.....	1.026	1.003	972	1031	1.134
Personaleudgifter	86	77	77	77	77
Reparation og vedligeholdelse.....	191	1.081	369	690	316
Øvrige omkostninger	368	237	235	244	311
Afskrivninger	80	80	260	260	260
Finansielle indtægter/udgifter	8	14	13	8	0
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Udgifter i alt.....	733	1.489	954	1.279	964
Årets over- eller Underdækning...	293	-486	18	-248	170
Anlægsaktiver	1.128	1208	1.288	1.368	1448
Omsætningsaktiver	1.808	1167	2.539	2.139	2.061
Aktiver i alt.....	2.935	2375	3.827	3.507	3.509
Egenkapital.....	2.404	2.404	2.404	2.404	2.404
Over-Underdækning	-242	-534	-48	-66	182
Hensættelser	0	0	720	540	360
Kortfristet gæld	774	505	751	629	563
Passiver i alt	2.935	2.375	3.827	3.507	3.509

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. 292.510. Årets overskud kan i det væsentligste henføres til beskedne vedligeholdelsesomkostninger i regnskabsåret.

Fremtiden

Det forventes at vandværket vil præstere et "nulresultat" i 2023.

Resultatdisponering

Årets resultat overføres til modregning i tidligere års underdækning, den samlede underdækning udgør herefter kr. 242.133.

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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 / 2023

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 2022. 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 / 2023

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 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2022 t.kr.	2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.026.305	1.014.164	922	922
Produktionsomkostninger	2	-597.661	-1.351.789	-756	-788
Bruttoresultat		428.644	-337.625	166	134
Administrationsomkostninger	3	-128.083	-135.195	-166	-134
Resultat af primær drift		300.561	-472.820	0	0
Resultat før finansielle poster		300.561	-472.820	0	0
Finansielle indtægter/udgifter	4	-8.051	-13.583	0	0
Årets resultat (overdækning/underdækning)		292.510	-486.403	0	0

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Grunde og bygninger	5	482.722	482.722
Inventar og installationer	5	645.650	725.609
Målere	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		1.128.372	1.208.331
Anlægsaktiver i alt		1.128.372	1.208.331
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	0	0
Andre tilgodehavender	7	480	480
Tilgodehavender i alt		480	480
Likvide beholdninger		1.807.093	1.166.519
Omsætningsaktiver i alt		1.807.573	1.166.999
Aktiver i alt		2.935.945	2.375.330

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022	2021
		kr.	kr.
Indestående ved overgang til regulering		2.404.162	2.404.162
Egenkapital i alt		2.404.162	2.404.162
Overdækning		-242.133	-534.643
Egenkapital og overdækning i alt	8	2.162.029	1.869.519
Henlæggelse til råvandsledning		0	0
Afgifter, leverandører af tjenesteydelser	9	773.916	505.811
Gældsforpligtelser i alt		773.916	505.811
Passiver		2.935.945	2.375.330

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Vandopkrævning	1.972.186	2.073.789
Kubikmeterafgift	-988.461	-1.071.187
Tilslutningsbidrag	42.180	0
Gebyrer m. moms	400	11.562
Netto omsætning i alt	1.026.305	1.014.164
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	24.400	70.687
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	181.337	1.009.856
El til produktion	165.918	64.142
Vandanalyser og boringskontrol	42.293	34.690
Befordring, Drift	3.737	2.418
Vedligehold og småanskaffelser	0	499
Løn, driftspersonale	86.400	76.800
Forsikringer	9.584	8.249
Øvrige driftsomkostninger	4.033	4.489
Afskrivninger i alt	79.959	79.959
Produktionsomkostninger i alt	597.661	1.351.789
 Note 3 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	19.168	21.734
Annoncer/webisode	7.764	6.881
Porto og gebyrer	6.332	4.840
Kontorartikler og telefon	16.177	16.260
Licenser, faglitteratur og kontingenter	12.481	8.881
Revisor og anden rådgivning	16.000	16.000
Forbrugeropkrævning	50.161	60.599
Administrationsomkostninger i alt	128.083	135.195
 Note 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	0
Renteudgifter (neg. Rente indestående)	-8.051	-13.583
Finansielle poster i alt	-8.051	-13.583

Noter til balancen for 2022

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	873.576	243.692
Årets afskrivninger	0	79.959	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.891.974	953.535	243.692
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	482.722	645.650	0

	2022	2021
	kr.	kr.

Note 6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender forbrugere	0	0
Tilgodehavender i alt	0	0

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	-534.643	-48.240
Årets resultat	292.510	-486.403
Overdækning 31. december	-242.133	-534.643

Note 9 Afgifter, Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyldige lønudgifter	5.662	5.662
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.983	25.818
Grøn afgift	440.689	486.099
Øvrige kreditorer	274.582	-11.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	773.916	505.811