

Jebjerg Vandværk A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

FOR PERIODEN 1/1 - 31/12 2023

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

Jebjerg, den / 2024

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 2023	9-10
Noter.....	11

HOVEDTAL

tkr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vandafgifter (ekskl. grøn afgift).....	1.075	983	990	930	1010
Andre indtægter/udgifter.....	0	0	13	0	0
Tilslutningsafgifter.....	21	43	0	42	21
Indtægter i alt.....	1.096	1.026	1.003	972	1.031
Personaleudgifter	110	86	77	77	77
Reparation og vedligeholdelse.....	230	191	1.081	369	690
Øvrige omkostninger	411	368	237	235	244
Afskrivninger og hensættelser	286	80	80	260	260
Finansielle indtægter/udgifter	-2	8	14	13	8
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Udgifter i alt.....	1.035	733	1.489	954	1.279
Årets over- eller Underdækning...	61	293	-486	18	-248
Anlægsaktiver	1.048	1.128	1208	1.288	1.368
Omsætningsaktiver	2.234	1.808	1167	2.539	2.139
Aktiver i alt.....	3.282	2.935	2375	3.827	3.507
Egenkapital.....	2.404	2.404	2.404	2.404	2.404
Over-Underdækning	-181	-242	-534	-48	-66
Hensættelser	206	0	0	720	540
Kortfristet gæld	853	774	505	751	629
Passiver i alt	3.282	2.935	2.375	3.827	3.507

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

Fremtiden

Det forventes at vandværket vil præstere et "nulresultat" i 2024.

Resultatdisponering

Årets resultat overføres til modregning i tidligere års underdækning, den samlede underdækning udgør herefter kr. 181.548.

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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 / 2024

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 2023. 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 / 2024

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	9 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.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2023 t.kr.	2022 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.096.390	1.026.305	972	922
Produktionsomkostninger	2	-909.623	-597.661	-812	-788
Bruttoresultat		186.767	428.644	160	134
Administrationsomkostninger	3	-128.043	-128.083	-160	-134
Resultat af primær drift		58.724	300.561	0	0
Resultat før finansielle poster		58.724	300.561	0	0
Finansielle indtægter/udgifter	4	1.861	-8.051	0	0
Årets resultat (overdækning/underdækning)		60.585	292.510	0	0

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 t.kr.
Grunde og bygninger	5	482.722	482.722
Inventar og installationer	5	565.691	645.650
Målere	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		1.048.413	1.128.372
Anlægsaktiver i alt		1.048.413	1.128.372
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	0	0
Andre tilgodehavender	7	33.316	480
Tilgodehavender i alt		33.316	480
Likvide beholdninger		2.200.270	1.807.093
Omsætningsaktiver i alt		2.233.586	1.807.573
Aktiver i alt		3.281.999	2.935.945

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Passiver	Noter	kr.	kr.
Indestående ved overgang til regulering		2.404.162	2.404.162
Egenkapital i alt		2.404.162	2.404.162
Overdækning		-181.548	-242.133
Egenkapital og overdækning i alt	8	2.222.614	2.162.029
Henlæggelse til målere og BNBO		206.000	0
Afgifter, leverandører af tjenesteydelser	9	853.385	773.916
Gældsforpligtelser i alt		1.059.385	773.916
Passiver		3.281.999	2.935.945

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Vandopkrævning	1.909.942	1.972.186
Kubikmeterafgift	-835.042	-988.461
Tilslutningsbidrag	21.490	42.180
Gebyrer m. moms	0	400
Netto omsætning i alt	1.096.390	1.026.305
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	32.213	24.400
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	229.691	181.337
El til produktion	92.184	165.918
Vandanalyser og boringskontrol	78.943	42.293
Befordring, Drift	1.998	3.737
Vedligehold og småanskaffelser	5.918	0
Løn, driftspersonale	110.400	86.400
Forsikringer	12.386	9.584
Øvrige driftsomkostninger	59.931	4.033
Afskrivninger og henlæggelser i alt	285.959	79.959
Produktionsomkostninger i alt	909.623	597.661
 Note 3 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	18.562	19.168
Annoncer/webisode	7.809	7.764
Porto og gebyrer	4.784	6.332
Kontorartikler og telefon	16.832	16.177
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.547	12.481
Revisor og anden rådgivning	16.000	16.000
Forbrugeropkrævning	53.509	50.161
Administrationsomkostninger i alt	128.043	128.083
 Note 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	1.861	0
Renteudgifter (neg. Rente indestående)	0	-8.051
Finansielle poster i alt	1.861	-8.051

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	953.535	243.692
Årets afskrivninger	0	79.959	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.891.974	1.033.494	243.692
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	482.722	565.691	0

	2022 kr.	2021 kr.
Note 6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender forbrugere	0	0
Tilgodehavender i alt	0	0

Note 7 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	32.836	0
Deposita og aflæsninger	480	480
Andre tilgodehavender i alt	33.316	480

Note 8 Overdækning

Overført resultat pr. 1. januar	-242.133	-534.643
Årets resultat	60.585	292.510
Overdækning 31. december	-181.548	-242.133

Note 9 Afgifter, Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyldige lønudgifter	4.037	5.662
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.567	52.983
Grøn afgift	519.488	440.689
Øvrige kreditorer	286.293	274.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	853.385	773.916