

Jebjerg Vandværk A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

FOR PERIODEN 1/1 - 31/12 2024

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

Jebjerg, den / 2025

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 2024	9-10
Noter.....	11

HOVEDTAL

tkr.	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vandafgifter (ekskl. grøn afgift).....	1.108	1.075	983	990	930
Andre indtægter/udgifter.....	0		0	13	00
Tilslutningsafgifter.....	0	21	43	0	42
Indtægter i alt.....	1.108	1.096	1.026	1.003	972
Personaleudgifter	124	110	86	77	77
Reparation og vedligeholdelse.....	161	230	191	1.081	369
Øvrige omkostninger	250	411	368	237	235
Afskrivninger og hensættelser	505	286	80	80	260
Finansielle indtægter/udgifter	-3	-2	8	14	13
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Udgifter i alt.....	1.037	1.035	733	1.489	954
Årets over- eller Underdækning...	71	61	293	-486	18
Anlægsaktiver	1.843	1.048	1.128	1208	1.288
Omsætningsaktiver	1.684	2.234	1.808	1167	2.539
Aktiver i alt.....	3.527	3.282	2.935	2375	3.827
Egenkapital.....	2.404	2.404	2.404	2.404	2.404
Over-Underdækning	-111	-181	-242	-534	-48
Hensættelser	412	206	0	0	720
Kortfristet gæld	822	853	774	505	751
Passiver i alt	3.527	3.282	2.935	2.375	3.827

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

Fremtiden

Det forventes at vandværket vil præstere et "nulresultat" i 2025.

Resultatdisponering

Årets resultat overføres til modregning i tidligere års underdækning, den samlede underdækning udgør herefter kr. 111.019.

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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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 / 2025

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 2024. 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 / 2025

Poul Bak

Egon Frank

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 fratrasket 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	5-9 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 2024

	Note	Realiseret 2024 kr.	Realiseret 2023 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2024 t.kr.	2023 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.108.700	1.096.390	1.150	972
Produktionsomkostninger	2	-908.917	-909.623	-982	-812
Bruttoresultat		199.783	186.767	168	160
Administrationsomkostninger	3	-131.910	-128.043	-168	-160
Resultat af primær drift		67.873	58.724	0	0
Resultat før finansielle poster		67.873	58.724	0	0
Finansielle indtægter/udgifter	4	2.656	1.861	0	0
Årets resultat (overdækning/underdækning)		70.529	60.585	0	0

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 t.kr.
Grunde og bygninger	5	482.722	482.722
Inventar og installationer	5	485.732	565.691
Målere	5	874.324	0
Materielle anlægsaktiver		1.842.778	1.048.413
Anlægsaktiver i alt		1.842.778	1.048.413
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	0	0
Andre tilgodehavender	7	480	33.316
Tilgodehavender i alt		480	33.316
Likvide beholdninger		1.683.633	2.200.270
Omsætningsaktiver i alt		1.684.113	2.233.586
Aktiver i alt		3.526.891	3.281.999

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
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		-111.019	-181.548
Egenkapital og overdækning i alt	8	2.293.143	2.222.614
Henlæggelse til målere og BNBO		412.000	206.000
Afgifter, leverandører af tjenesteydelser	9	821.748	853.385
Gældsforpligtelser i alt		1.233.748	1.059.385
Passiver		3.526.891	3.281.999

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **10** Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2024

	2024	2023
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Vandopkrævning	1.997.264	1.909.942
Kubikmeterafgift	-888.564	-835.042
Tilslutningsbidrag	0	21.490
Netto omsætning i alt	1.108.700	1.096.390
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	31.816	32.213
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	124.046	229.691
El til produktion	54.891	92.184
Vandanalyser og boringskontrol	25.522	78.943
Befordring, Drift	5.268	1.998
Vedligehold og småanskaffelser	5.342	5.918
Løn, driftspersonale	124.200	110.400
Forsikringer	13.511	12.386
Øvrige driftsomkostninger	19.781	59.931
Afskrivninger og henlæggelser i alt	504.540	285.959
Produktionsomkostninger i alt	908.917	909.623
 Note 3 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	17.651	18.562
Annoncer/webisode	6.816	7.809
Porto og gebyrer	3.774	4.784
Kontorartikler og telefon	18.151	16.832
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.857	10.547
Revisor og anden rådgivning	16.000	16.000
Forbrugeropkrævning	58.661	53.509
Administrationsomkostninger i alt	131.910	128.043
 Note 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	2.656	1.861
Finansielle poster i alt	2.656	1.861

Noter til balancen for 2024

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	1.092.905
Afgang	0	0	-243.692
Kostpris 31. december	2.374.696	1.599.185	1.092.905
Afskrivninger pr. 1. januar	1.891.974	1.033.494	243.692
Årets afskrivninger	0	79.959	218.581
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	-243.692
Afskrivninger pr. 31. december	1.891.974	1.113.453	218.581
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	482.722	485.732	874.324

2024	2023
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	32.836
Deposita og aflæsninger	480	480
Andre tilgodehavender i alt	480	33.316

Note 8 Overdækning

Overført resultat pr. 1. januar	-181.548	-242.133
Årets resultat	70.529	60.585
Overdækning 31. december	-111.019	-181.548

Note 9 Afgifter, Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyldige lønudgifter	10.093	4.037
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.960	43.567
Grøn afgift	485.825	519.488
Øvrige kreditorer	224.870	286.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	821.748	853.385