

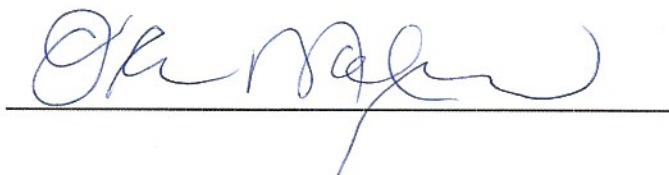
ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Jerslev Vandværk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 17 / 3 2025

Dirigent:



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Ole Rasmussen', is written over a horizontal line.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jerslev Vandværk

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.

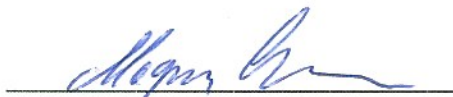
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, den 17/3 2025

Bestyrelsen:



Formand - Erik Voss Pedersen



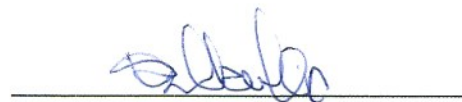
Næstformand – Mogens B. Larsen



Bestyrelsesmedlem – Merete Andersen



Bestyrelsesmedlem – Bent Andersson



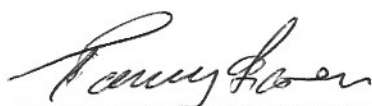
Bestyrelsesmedlem/Vandværkspasser – Benny Akselbo

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Jerslev Vandværk 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.

Jerslev, den 9/3 2025



Navn
Folkevalgt revisor



Navn
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jerslev Vandværk 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	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	40 år
Stikledninger	20 år
Boringer	50 år
Maskiner	12,5 år
Vandmålere	12,5 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 27-02-2025

Side : 7 / 13

Jerslev Vandværk a.m.b.a.

Note	Resultatopgørelse 2024	Realiseret 2024	Realiseret 2023
1	Nettoomsætning	626.994	909.233
2	Produktionsomkostninger	-346.578	-460.716
	Bruttoresultat	280.416	448.517
3	Distributionsomkostninger	-105.199	-279.309
4	Administrationsomkostninger	-176.689	-169.262
	Resultat af primær drift	-1.471	-54
5	Andre driftsindtægter	4.340	5.340
	Resultat før finansielle poster	2.869	5.286
6	Finansielle indtægter	2.838	660
7	Finansielle omkostninger	-5.707	-5.946
	Årets resultat	0	0

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 27-02-2025

Side : 8 / 13

Jerslev Vandværk a.m.b.a.

Note	Aktiver	2024	2023
8	Grunde og bygninger	1.193.208	1.237.360
9	Boringer	259.322	271.374
10	Maskinanlæg / Installationer	294.358	275.296
11	Ledningsanlæg	482.169	499.576
12	Stikledninger	17.614	21.376
13	Vandmålere	138.475	119.498
	Materielle anlægsaktiver	2.385.145	2.424.480
	Anlægsaktiver i alt	2.385.145	2.424.480
14	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	0	555
15	Andre Tilgodehavender	0	36.120
	Tilgodehavender i alt	0	36.674
16	Likvide beholdninger	1.309.010	957.870
	Omsætningsaktiver i alt	1.309.010	994.544
	Aktiver i alt	3.694.155	3.419.024
Note	Passiver	2024	2023
17	Overdækning	2.775.450	2.577.721
18	Gæld til finansielle institutter	573.060	598.074
19	Leverandører af varer og tjensteydelser	345.645	243.229
	Gældsforpligtelser i alt	3.694.155	3.419.024
	Passiver i alt	3.694.155	3.419.024

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 27-02-2025

Side : 9 / 13

Jerslev Vandværk a.m.b.a.

Note	Noter	2024	2023
1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag	428.374	337.469
	Kubikmeterafgift	396.350	431.215
	Tilslutningsbidrag	0	113.796
	Over- / underdækning	-197.729	26.754
	Nettoomsætning i alt	626.994	909.233
2	Produktionsomkostninger		
	Boringer vedligeholdelse	0	-41.847
	Bygninger vedligeholdelse	0	-1.049
	Installationer vedligeholdelse	-79.776	-79.695
	EI	-40.091	-53.466
	Ejendomsskatter	-112	0
	Forsikring produktionsanlæg	-7.805	-7.046
	Andre udgifter ved produktion	-373	-863
	Pasning af vandværket	-54.974	-118.726
	Køb af vand hos andre forsyn.	-13.782	-3.768
	Afskrivninger boringer	-12.052	-12.052
	Afskrivning bygninger	-44.152	-44.152
	Afskrivning inventar og instal	-46.937	-46.923
	Vandanalyse	-34.400	-40.110
	Vandafledningsafgift/renovat.	-9.027	-7.868
	Forsikring driftspersonel	-2.599	-2.301
	Kørselsomkostninger	-498	-850
	Produktionsomkostninger i alt	-346.578	-460.716
3	Distributionsomkostninger		
	Ledningsnet vedligeholdelse	-25.932	-198.197
	Ledningsregistrering	-9.900	-12.819
	Vandmåler vedligeholdelse	-12.866	-11.467
	Afskrivninger	-21.169	-23.242
	Afskrivninger	-35.333	-33.585
	Distributionsomkostninger i alt	-105.199	-279.309

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 27-02-2025

Side : 10 / 13

Jerslev Vandværk a.m.b.a.

4 Administrationsomkostninger

Løn m. m. til bestyrelsen	-65.050	-65.100
Bestyrelsesmøder	-2.146	-3.392
Andre møder	-145	0
Forsikringer bestyrelsen	-2.369	-2.125
Befordringsgodtg. bestyrelsen	-652	-850
Befordringsgodtg. bestyrelsen, ac udbt.	498	850
Kursus for bestyrelsesmedl.	-795	-855
Annoncer	-1.371	-995
Messeudgifter	-747	0
Porto	-979	-494
Bankgebyr	-446	-220
Kontorartikler	-742	-864
Småanskaffelser	-1.160	-3.695
Telefonudgifter	-9.479	-11.669
Kontingenter	-7.295	-6.479
Abonnement / licensafgift	-33.789	-19.974
EDB udgifter	-2.650	-5.300
PBS udgifter/gebyrer	-6.167	-5.583
Sagkyndig bistand	0	-3.000
Forbrugerinformation	-3.059	-2.136
Repræsentation	-1.256	-1.814
Generalforsamling	-3.658	-969
Andre administrationsomkost.	-1.875	-1.250
Administration Microwa	-29.758	-31.570
Tab på debitorer	0	1.612
Erstatning	-1.600	-3.390
Administrationsomkostninger i alt	-176.689	-169.262

5 Andre driftsindtægter

Måleraflæsningsgebyr	2.890	2.840
Rykkergebyrer	1.250	2.300
Flyttegebyr	200	200
Andre indtægter	4.340	5.340

Jerslev Vandværk a.m.b.a.

6	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter fra pengeinstitut	2.838	660
	Finansielle indtægter i alt	2.838	660
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgifter langfristet gæld	-3.314	-3.454
	Renteudgift kortfristet gæld	-1	-1
	Garantipovision	-2.392	-2.492
	Finansielle omkostninger i alt	-5.707	-5.946
8	Grunde og bygninger		
	Grunde	53.000	53.000
	Investeret primo - bygning	2.977.613	2.977.613
	Kostpris 31. december	3.030.613	3.030.613
	Afskrevet primo -bygning	-1.793.253	-1.749.101
	Årets afskrivning	-44.152	-44.152
	Bygningsanlæg m.m.	1.193.208	1.237.360
9	Boringer		
	Investeret primo - boringer	984.589	984.589
	Kostpris 31. december	984.589	984.589
	Afskrevet primo - boringer	-713.215	-701.163
	Årets afskrivning	-12.052	-12.052
	Boringer	259.322	271.374
10	Maskinanlæg / Installationer		
	Investeret primo - Tekn.anlæg	586.533	586.533
	Årets investeringer -Tekn.anlæ	65.999	0
	Kostpris 31. december	652.532	586.533
	Afskrevet primo	-311.237	-264.314
	Årets afskrivning	-46.937	-46.923
	Maskinanlæg / Installationer	294.358	275.296

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 27-02-2025

Side : 12 / 13

Jerslev Vandværk a.m.b.a.

11	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leninger	696.284	696.284
	Kostpris 31. december	696.284	696.284
	Afskrevet primo - ledninger	-196.708	-179.301
	Årets afskrivning	-17.407	-17.407
	Ledningsanlæg	482.169	499.576
12	Stikledninger		
	Investeret primo	116.771	116.771
	Kostpris 31. december	116.771	116.771
	Afskrevet primo	-95.395	-89.560
	Årets afskrivning	-3.762	-5.835
	Stikledninger	17.614	21.376
13	Vandmålere		
	Investering primo	419.810	419.810
	Årets investering	54.310	0
	Kostpris 31. december	474.120	419.810
	Afskrevet primo	-300.312	-266.727
	Årets afskrivning	-35.333	-33.585
	Vandmålere	138.475	119.498
14	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	0	555
	Tilgodehavender i alt	0	555
15	Andre tilgodehavender		
	Periodeafgrænsningsposter	0	36.120
	Andre tilgodehavender i alt	0	36.120
16	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	1.309.010	957.870
	Likvide beholdning i alt	1.309.010	957.870

Jerslev Vandværk a.m.b.a.

17	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	2.577.721	2.604.475
	Overført åretsover-/underdækning	197.729	-26.754
	Over- / Underdækning pr. 31. december	<u>2.775.450</u>	<u>2.577.721</u>
18	Langfristet gæld		
	Bankgæld	573.060	598.074
	Langfristet gæld i alt	<u>573.060</u>	<u>598.074</u>
19	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	129.161	44.755
	Afsat årskørsel	98	0
	Skyldig vedr. salg af vand	3.538	0
	Skyldig revision	6.000	6.000
	Skyldige lønudgifter	13.847	13.822
	Moms	60.058	46.060
	Afgift af ledningsført vand	132.942	132.592
	Kortfristet gæld i alt	<u>345.645</u>	<u>243.229</u>