ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Jerslev Vandværk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28 / 3 2022

Dirigent:

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 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.

Jerslev, den 28 / 3 2022

Bestyrelsen:

Formand - Erik Voss Pedersen

Næstformand - Martin Peter Christensen

Bestyrelsesmedlem – Mogens B. Larsen

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 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.

Jerslev, den 9 / 3 2022

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 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	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.

Note	**Resultatopgørelse 2021**	Realiseret 2021	Realiseret 2020
1	Nettoomsætning	771.585	581.797
2	Produktionsomkostninger	-308.289	-255.111
	Bruttoresultat	463.296	326.686
3	Distributionsomkostninger	-257.446	-136.214
4	Administrationsomkostninger	-170.823	-198.562
	Resultat af primær drift	35.028	-8.090
5	Andre driftsindtægter	5.290	8.090
	Resultat før finasielle poster	40.318	0
6	Finansielle omkostninger	-40.318	0
	Årets resultat	0	0

Note	**Aktiver**	2021	2020
7	Grunde og bygninger	1.325.664	1.369.817
8	Boringer	295.477	309.469
9	Maskinanlæg / Installationer	369.142	340.804
10	Ledningsanlæg	385.773	136.643
11	Stikledninger	33.049	38.887
12	Vandmålere	186.667	220.252
	Materielle anlægsaktiver	2.595.773	2.415.873
	Anlægsaktiver i alt	2.595.773	2.415.873
13	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	7.620	8.616
14	Andre Tilgodehavender	6.940	-18.767
	Tilgodehavender i alt	14.560	-10.150
15	Likvide beholdninger	865.994	512.252
	Omsætningsaktiver i alt	880.554	502.102
	Aktiver i alt	3.476.327	2.917.975

Note	**Passiver**	2021	2020
16	Overdækning	2.619.815	2.744.645
17	Gæld til finansielle institutter	647.684	0
18	Leverandører af varer og tjensteydelser	208.828	173.330
	Gældsforpligtelser i alt	3.476.327	2.917.975
	Passiver i alt	3.476.327	2.917.975

Note	**Noter**	2021	2020
1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag	247.080	247.117
	Kubikmeterafgift	399.675	406.045
	Regulering tidligere års afg.	0	676
	Andre indtægter	0	101
	Over- / underdækning	124.830	-72.142
	Nettoomsætning i alt	771.585	581.797
2	Produktionsomkostninger		
	Bygninger vedligeholdelse	-119	0
	Installationer vedligeholdelse	-44.566	-13.699
	El	-38.044	-33.249
	Forsikring produktionsanlæg	-5.521	-5.186
	Andre udgifter ved produktion	-6.639	-318
	Pasning af vandværket	-73.605	-71.461
	Afskrivninger boringer	-13.992	-13.992
	Afskrivning bygninger	-44.152	-44.152
	Afskrivning inventar og instal	-42.663	-41.243
	Vandanalyse	-30.055	-22.739
	Vandafledningsafgift/renovat.	-7.570	-7.492
	Forsikring driftspersonel	-1.363	-1.277
	Kørselsomkostninger	0	-303
	Produktionsomkostninger i alt	-308.289	-255.111
3	Distributionsomkostninger		
	Ledningsnet vedligeholdelse	-145.041	-70.710
	Vandmåler vedligeholdelse	-3.260	-285
	Statsafgift af ledningstab	-37.124	0
	Ledningsregistrering	-10.176	-7.499
	Serviceabonnement	-11.551	-11.422
	Afskrivninger	-16.709	-13.030
	Afskrivninger	-33.585	-33.268
	Distributionsomkostninger i alt	-257.446	-136.214
4	Administrationsomkostninger		
	Løn m. m. til bestyrelsen	-75.200	-70.950
	Bestyrelsesmøder	-408	-1.538

	Forsikringer bestyrelsen	-1.584	-1.491
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-454	-560
	Annoncer	-1.354	-2.038
	Messeudgifter	0	-460
	Porto	-522	-669
	Bankgebyr	0	-351
	Kontorartikler	-2.601	-731
	Småanskaffelser	-590	-7.378
	Telefonudgifter	-7.867	-8.057
	Kontingenter	-5.485	-4.875
	Abonnement / licensafgift	-30.186	-28.554
	EDB udgifter	-6.450	-16.334
	PBS udgifter/gebyrer	-3.617	-3.193
	Revision af regnskab	0	-14.400
	Repræsentation	-120	-1.189
	Beredskabsudgifter	0	-2.496
	Generalforsamling	-2.033	-1.553
	Andre administrationsomkost.	-193	-456
	Administration Microwa	-32.159	-31.290
	Administrationsomkostninger i alt	-170.823	-198.562
5	Andre driftsindtægter		
	Måleraflæsningsgebyr	2.840	2.840
	Rykkergebyrer	2.300	4.750
	Flyttegebyr	150	500
	Andre indtægter	5.290	8.090
6	Finansielle omkostninger		
	Renteudgift kortfristet gæld	-1.694	0
	Finansielle omkostninger i alt	-1.694	0

7	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	-1.660.796	-1.616.644
	Årets afskrivning	-44.152	-44.152
	Bygningsanlæg m.m.	1.325.664	1.369.817
8	Boringer		
	Investeret primo - boringer	984.589	984.589
	Kostpris 31. december	984.589	984.589
	Afskrevet primo - boringer	-675.120	-661.128
	Årets afskrivning	-13.992	-13.992
	Boringer	295.477	309.469
9	Maskinanlæg / Installationer		
	Investeret primo - Tekn.anlæg	515.533	515.533
	Årets investeringer -Tekn.anlæ	71.000	0
	Kostpris 31. december	586.533	515.533
	Afskrevet primo	-174.729	-133.486
	Årets afskrivning	-42.663	-41.243
	Maskinanlæg / Installationer	369.142	340.804
10	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leninger	287.667	287.667
	Årets investeringer - ledninge	260.000	0
	Kostpris 31. december	547.667	287.667
	Afskrevet primo - ledninger	-151.024	-143.832
	Årets afskrivning	-10.870	-7.192
	Ledningsanlæg	385.773	136.643
11	Stikledninger		
	Investeret primo	116.771	116.771
	Kostpris 31. december	116.771	116.771
	Afskrevet primo	-77.883	-72.045
	Årets afskrivning	-5.839	-5.839

	Stikledninger	33.049	38.887
12	Vandmålere		
	Investering primo	419.810	415.725
	Årets investering	0	4.085
	Kostpris 31. december	419.810	419.810
	Afskrevet primo	-199.558	-166.290
	Årets afskrivning	-33.585	-33.268
	Vandmålere	186.667	220.252
13	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	7.620	8.616
	Tilgodehavender i alt	7.620	8.616
14	Andre tilgodehavender		
	Andre Tilgodehavender	1	1
	Moms	4.606	-63.897
	Afsat årskørsel	2.333	45.130
	Andre tilgodehavender i alt	6.940	-18.767
15	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	865.994	512.252
	Likvide beholdning i alt	865.994	512.252
16	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	2.744.645	2.672.503
	Overført åretsover-/underdækning	-124.830	72.142
	Over- / Underdækning pr. 31. december	2.619.815	2.744.645
17	Langfristet gæld		
	Bankgæld	647.684	0
	Langfristet gæld i alt	647.684	0
18	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	53.824	30.175
	Skyldig revision	6.000	6.000

Skyldige lønudgifter	16.227	16.342
Skattekontoen	0	0
Afgift af ledningsført vand	132.776	120.813
Kortfristet gæld i alt	208.828	173.330