

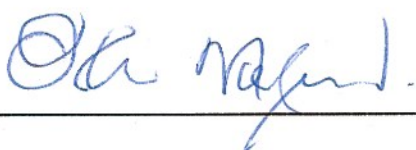
ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Jerslev Vandværk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 18/3 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jerslev Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

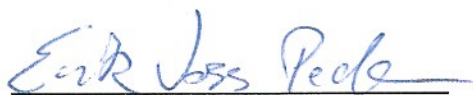
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, den 18 / 3 2024

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 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.

Jerslev, den 7/3 2024



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 nominal 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 2023	Realiseret 2023	Realiseret 2022
1	Nettoomsætning	909.233	654.600
2	Produktionsomkostninger	-460.716	-362.945
	Bruttoresultat	448.517	291.656
3	Distributionsomkostninger	-279.309	-117.943
4	Administrationsomkostninger	-169.262	-172.411
	Resultat af primær drift	-54	1.301
5	Andre driftsindtægter	5.340	5.840
	Resultat før finansielle poster	5.286	7.141
6	Finansielle indtægter	660	0
7	Finansielle omkostninger	-5.946	-7.141
	Årets resultat	0	0

Note	Aktiver	2023	2022
8	Grunde og bygninger	1.237.360	1.281.512
9	Boringer	271.374	283.426
10	Maskinanlæg / Installationer	275.296	322.219
11	Ledningsanlæg	499.576	516.983
12	Stikledninger	21.376	27.210
13	Vandmålere	119.498	153.083
		<hr/>	<hr/>
	Materielle anlægsaktiver	2.424.480	2.584.433
		<hr/>	<hr/>
	Anlægsaktiver i alt	2.424.480	2.584.433
		<hr/>	<hr/>
14	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	555	0
15	Andre Tilgodehavender	36.120	17.965
16	Tilgodehavende moms	-46.060	0
		<hr/>	<hr/>
	Tilgodehavender i alt	36.674	17.965
		<hr/>	<hr/>
17	Likvide beholdninger	957.870	849.739
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver i alt	994.544	867.704
		<hr/>	<hr/>
	Aktiver i alt	3.419.024	3.452.137
		<hr/>	<hr/>
Note	Passiver	2023	2022
18	Overdækning	2.577.721	2.604.475
19	Gæld til finansielle institutter	598.074	622.948
20	Leverandører af varer og tjensteydelser	243.229	224.714
		<hr/>	<hr/>
	Gældsforpligtelser i alt	3.419.024	3.452.137
		<hr/>	<hr/>
	Passiver i alt	3.419.024	3.452.137
		<hr/>	<hr/>

Note	Noter	2023	2022
1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag	337.469	247.100
	Kubikmeterafgift	431.215	392.160
	Tilslutningsbidrag	113.796	0
	Over- / underdækning	26.754	15.340
	Nettoomsætning i alt	<u>909.233</u>	<u>654.600</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Boringer vedligeholdelse	-41.847	-98.561
	Bygninger vedligeholdelse	-1.049	0
	Installationer vedligeholdelse	-79.695	-23.945
	EDB udgifter	0	-2.910
	EI	-53.466	-32.794
	Forsikring produktionsanlæg	-7.046	-6.163
	Rådgivning	0	-5.825
	Andre udgifter ved produktion	-863	-1.103
	Pasning af vandværket	-118.726	-38.000
	Køb af vand hos andre forsyn.	-3.768	-3.132
	Afskrivninger boringer	-12.052	-12.052
	Afskrivning bygninger	-44.152	-44.152
	Afskrivning inventar og instal	-46.923	-46.923
	Vandanalyse	-40.110	-37.349
	Vandaflødningsafgift/renovat.	-7.868	-7.565
	Forsikring driftspersonel	-2.301	-1.574
	Kørselsomkostninger	-850	-899
	Produktionsomkostninger i alt	<u>-460.716</u>	<u>-362.945</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Ledningsnet vedligeholdelse	-198.197	-36.872
	Ledningsregistrering	-12.819	-13.014
	Vandmåler vedligeholdelse	-11.467	-1.721
	Serviceabonnement	0	-9.506
	Afskrivninger	-23.242	-23.246
	Afskrivninger	-33.585	-33.585
	Distributionsomkostninger i alt	<u>-279.309</u>	<u>-117.943</u>

Jerslev Vandværk a.m.b.a.

4	Administrationsomkostninger		
	Løn m. m. til bestyrelsen	-65.100	-67.650
	Bestyrelsesmøder	-3.392	-2.084
	Forsikringer bestyrelsen	-2.125	-1.616
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-850	-683
	Befordringsgodtg. bestyrelsen, ac udbt.	850	660
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-855	-1.490
	Annoncer	-995	-949
	Porto	-494	-540
	Bankgebyr	-220	-101
	Kontorartikler	-864	-1.560
	Småanskaffelser	-3.695	-416
	Telefonudgifter	-11.669	-11.915
	Kontingenter	-6.479	-6.429
	Abonnement / licensafgift	-19.974	-32.806
	EDB udgifter	-5.300	0
	PBS udgifter/gebyrer	-5.583	-4.384
	Sagkyndig bistand	-3.000	0
	Forbrugerinformation	-2.136	0
	Repræsentation	-1.814	-160
	Generalforsamling	-969	-1.905
	Andre administrationsomkost.	-1.250	0
	Administration Microwa	-31.570	-32.251
	Tab på debitorer	1.612	-5.464
	Erstatning	-3.390	-670
	Administrationsomkostninger i alt	<u>-169.262</u>	<u>-172.411</u>
5	Andre driftsindtægter		
	Måler aflæsningsgebyr	2.840	2.840
	Rykkergebyrer	2.300	2.600
	Flyttegebyr	200	400
	Andre indtægter	<u>5.340</u>	<u>5.840</u>

Jerslev Vandværk a.m.b.a.

6	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter fra pengeinstit	660	0
	Finansielle indtægter i alt	<u>660</u>	<u>0</u>
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgifter langfristet gæld	-3.454	-1.779
	Renteudgift kortfristet gæld	-1	-1.814
	Renteudgift - pengeinstitut	0	-3.548
	Garantipovision	-2.492	0
	Finansielle omkostninger i alt	<u>-5.946</u>	<u>-7.141</u>
8	Grunde og bygninger		
	Grunde	53.000	53.000
	Investeret primo - bygning	2.977.613	2.977.613
	Kostpris 31. december	<u>3.030.613</u>	<u>3.030.613</u>
	Afskrevet primo -bygning	-1.749.101	-1.704.949
	Årets afskrivning	-44.152	-44.152
	Bygningsanlæg m.m.	<u>1.237.360</u>	<u>1.281.512</u>
9	Boringer		
	Investeret primo - boringer	984.589	984.589
	Kostpris 31. december	<u>984.589</u>	<u>984.589</u>
	Afskrevet primo - boringer	-701.163	-689.112
	Årets afskrivning	-12.052	-12.052
	Boringer	<u>271.374</u>	<u>283.426</u>
10	Maskinanlæg / Installationer		
	Investeret primo - Tekn.anlæg	586.533	586.533
	Kostpris 31. december	<u>586.533</u>	<u>586.533</u>
	Afskrevet primo	-264.314	-217.391
	Årets afskrivning	-46.923	-46.923
	Maskinanlæg / Installationer	<u>275.296</u>	<u>322.219</u>

Jerslev Vandværk a.m.b.a.

11	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leninger	696.284	547.667
	Årets investeringer - ledninge	0	148.617
	Kostpris 31. december	696.284	696.284
	Afskrevet primo - ledninger	-179.301	-161.894
	Årets afskrivning	-17.407	-17.407
	Ledningsanlæg	499.576	516.983
12	Stikledninger		
	Investeret primo	116.771	116.771
	Kostpris 31. december	116.771	116.771
	Afskrevet primo	-89.560	-83.722
	Årets afskrivning	-5.835	-5.839
	Stikledninger	21.376	27.210
13	Vandmålere		
	Investering primo	419.810	419.810
	Kostpris 31. december	419.810	419.810
	Afskrevet primo	-266.727	-233.142
	Årets afskrivning	-33.585	-33.585
	Vandmålere	119.498	153.083
14	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	555	0
	Tilgodehavender i alt	555	0
15	Andre tilgodehavender		
	Moms	0	17.965
	Periodeafgrænsningsposter	36.120	0
	Andre tilgodehavender i alt	36.120	17.965
17	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	957.870	849.739
	Likvide beholdning i alt	957.870	849.739

Jerslev Vandværk a.m.b.a.

18	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	2.604.475	2.744.645
	Overført åretsover-/underdækning	-26.754	-140.171
	Over- / Underdækning pr. 31. december	<u>2.577.721</u>	<u>2.604.475</u>
19	Langfristet gæld		
	Bankgæld	<u>598.074</u>	<u>622.948</u>
	Langfristet gæld i alt	<u>598.074</u>	<u>622.948</u>
20	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	44.755	62.598
	Afsat årskørsel	0	4.295
	Skyldig vedr. salg af vand	0	5.439
	Skyldig revision	6.000	6.000
	Skyldige lønudgifter	13.822	13.822
	Moms	46.060	0
	Afgift af ledningsført vand	<u>132.592</u>	<u>132.560</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>243.229</u>	<u>224.714</u>