



Årsrapport
for
Over Jerstal Vandværk a.m.b.a
for perioden 1/1 til 31/12 2020

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Over Jerstal Vandværk a.m.b.a
Hovedgaden Øst 76 A
Over Jerstal
6500 Vojens

CVR-nummer: 34001839

Bestyrelse

Formand	Michael Ravn
Næstformand	Jan Eriksen
Kasserer	Peder Pedersen
Sekretær	Kjeld Greve
Driftschef	Allan Hansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2021

Dirigent:

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Over Jerstal Vandværk a.m.b.a har vi revideret årsregnskabet.

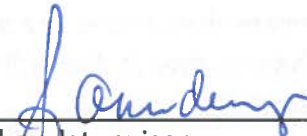
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2020.

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.

Over Jerstal, den 15/6 2021



Folkevalgt revisor
Niels Schulz



Folkevalgt revisor
Jesper Arendrup

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Over Jerstal 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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

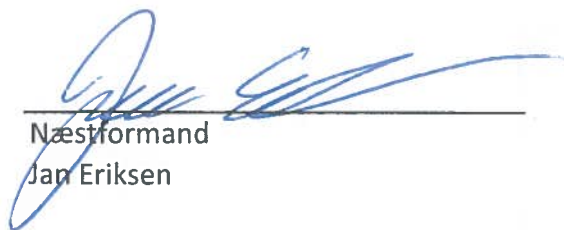
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Over Jerstal, den 20/4 2021

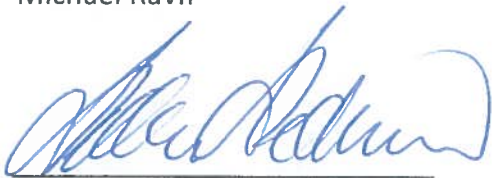
Bestyrelsen:



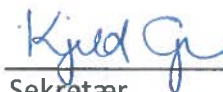
Formand
Michael Ravn



Næstformand
Jan Eriksen



Kasserer
Peder Pedersen



Sekretær
Kjeld Greve



Driftschef
Allan Hansen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Over Jerstal 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.

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 risiko-overgang 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	7 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019	Budget 2020 (ej reviderede)	Budget 2021
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	584.398	628.324	693.000	702.000
Produktionsomkostninger	2	-78.984	-80.668	-93.000	-111.000
Bruttoresultat		505.414	547.656	600.000	591.000
Distributionsomkostninger	3	-402.711	-439.506	-445.000	-450.000
Administrationsomkostninger	4	-109.603	-127.078	-174.000	-160.000
Resultat af primær drift		-6.900	-18.928	-19.000	-19.000
Andre driftsindtægter	5	19.090	18.928	19.000	19.000
Resultat før finansielle poster		12.190	0	0	0
Finansielle omkostninger	6	-12.190	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		493.888	411.794
Ledningsnet		8.427.289	8.779.643
Materielle anlægsaktiver	7	<u>8.921.177</u>	<u>9.191.437</u>
Anlægsaktiver i alt		8.921.177	9.191.437
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	9.778	13.382
Andre tilgodehavender	9	0	4.655
Periodeafgrænsningsposter	10	807	706
Tilgodehavender i alt		<u>10.585</u>	<u>18.743</u>
Likvide beholdninger	11	<u>2.463.057</u>	<u>1.916.823</u>
Omsætningsaktiver i alt		2.473.642	1.935.566
Aktiver i alt		11.394.819	11.127.003
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		10.944.120	10.931.069
Fragået ledningsnet		0	0
Overført årets over-/underdækning		91.984	13.052
Overdækning i alt		<u>11.036.104</u>	<u>10.944.121</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	358.715	182.882
Gældsforpligtelser i alt		<u>358.715</u>	<u>182.882</u>
Passiver		11.394.819	11.127.003

Noter til resultatopgørelsen

	2020 kr.	2019 kr.	Budget 2020 (ej reviderede)	Budget 2021
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	238.368	238.232	240.000	270.000
Målerleje	111.984	121.490	110.000	110.000
Målerleje, regulering tidligere år	0	-9.576	0	0
Kubikmeterafgift	289.883	306.274	275.000	275.000
Kubikmeterafgift, regulering tidligere år	0	-20.996	0	0
Gebyrindtægter	21.521	5.952	0	5.000
Tilslutningsbidrag	14.626	0	0	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-91.984	-13.052	68.000	42.000
Nettoomsætning i alt	584.398	628.324	693.000	702.000
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	21.589	9.301	30.000	30.000
Termografering	0	0	0	3.000
El til produktion	26.063	23.991	35.000	30.000
Forsikringer	6.765	6.384	8.000	8.000
Vandanalyser og boringskontrol	13.000	14.975	15.000	20.000
Vandafledning og renovation	0	16.323	0	10.000
Afskrivninger	11.567	9.694	5.000	10.000
Produktionsomkostninger i alt	78.984	80.668	93.000	111.000
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	9.910	56.922	75.000	75.000
Ledningsoplysninger	0	3.791	10.000	5.000
Statsafgift, ledningstab	18.441	5.319	0	10.000
Afskrivninger	374.360	373.474	360.000	360.000
Distributionsomkostninger i alt	402.711	439.506	445.000	450.000

Note 4 Administrationsomkostninger

Løn og honorar	9.475	10.413	10.000	10.000
Kørselsgodtgørelse	1.915	1.687	2.000	2.000
Lønadministration	240	1.059	2.000	2.000
ATP mv.	0	0	0	0
Opkrævning	32.826	29.427	45.000	35.000
Regnskab	6.500	6.500	7.000	7.000
Persondata	3.042	4.882	3.000	4.000
IT, hjemmeside mv.	606	2.045	5.000	5.000
Kontorartikler og telefon	3.783	5.588	6.000	6.000
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	10.266	12.438	14.000	14.000
Porto og gebyrer	12.602	13.221	5.000	10.000
Ledelsessystemer	3.800	3.800	5.000	5.000
Revision	400	400	0	0
Kurser	0	0	5.000	5.000
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	19.850	23.871	40.000	40.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	4.298	4.026	5.000	5.000
Tab på debitorer	0	7.721	20.000	10.000
Administrationsomkostninger i alt	109.603	127.078	174.000	160.000

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	19.090	18.928	19.000	19.000
Andre indtægter	0	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	19.090	18.928	19.000	19.000

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	12.190	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	12.190	0	0	0

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.088.290	14.943.676
Tilgange	93.661	22.006
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>3.181.951</u>	<u>14.965.682</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.676.496	6.164.033
Årets afskrivninger	11.567	374.360
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.688.063</u>	<u>6.538.393</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>493.888</u>	<u>8.427.289</u>

	2020 kr.	2019 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	9.618	13.246
Andre debitorer	160	136
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>9.778</u>	<u>13.382</u>
Note 9 Andre tilgodehavender		
Moms	0	4.655
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>4.655</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>807</u>	<u>706</u>
Note 11 Likvide beholdninger		
Sydbank	<u>2.463.057</u>	<u>1.916.823</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>2.463.057</u>	<u>1.916.823</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	162.921	0
Afgift af ledningsført vand	175.409	174.352
Skyldige lønudgifter	397	305
Skyldige flytteopgørelse	2.179	0
Mellemregning EDB-service	5.573	0
Kreditorer	12.236	8.225
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>358.715</u>	<u>182.882</u>
Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen