

Årsrapport
for
Over Jerstal Vandværk a.m.b.a
for perioden 1/1 til 31/12 2022

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

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

CVR-nummer: 34001839

Bestyrelse

Formand	Michael Ravn
Næstformand	Anton K. Andersen
Kasserer	Peder Pedersen
Sekretær	Kjeld Greve
Driftschef	Allan Hansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 17/3 2023

Dirigent:



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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 8/1 2023

Bestyrelsen:



Formand
Michael Ravn



Næstformand
Anton K. Andersen



Kasserer
Peder Pedersen



Sekretær
Kjeld Greve



Driftschef
Allan Hansen

Folkevalgte revisorers 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 2022.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsafklæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Over Jerstal, den 14/2 2023



Folkevalgt revisor
Niels Schulz



Folkevalgt revisor
Jesper Arendrup

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 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budget 2022	Budget 2023
				(ej reviderede)	
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	892.743	695.793	740.000	894.000
Produktionsomkostninger	2	-242.684	-135.800	-108.000	-246.000
Bruttoresultat		650.059	559.993	632.000	648.000
Distributionsomkostninger	3	-496.333	-424.404	-465.000	-435.000
Administrationsomkostninger	4	-162.312	-137.994	-172.000	-203.000
Resultat af primær drift		-8.586	-2.405	-5.000	10.000
Andre driftsindtægter	5	19.578	19.095	20.000	20.000
Resultat før finansielle poster		10.992	16.690	15.000	30.000
Finansielle omkostninger	6	-10.992	-16.690	-15.000	-30.000
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		499.195	513.228
Inventar og installationer		462.281	38.957
Ledningsnet		8.810.873	8.464.513
Materielle anlægsaktiver	7	<u>9.772.349</u>	<u>9.016.698</u>
Anlægsaktiver i alt		9.772.349	9.016.698
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	55.738	0
Periodeafgrænsningsposter	9	694	646
Tilgodehavender i alt		<u>56.432</u>	<u>646</u>
Likvide beholdninger	10	<u>1.306.076</u>	<u>2.320.675</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.362.508	2.321.321
Aktiver i alt		11.134.857	11.338.019
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		11.005.859	11.036.105
Overført årets over-/underdækning		-190.872	-30.247
Overdækning i alt		<u>10.814.987</u>	<u>11.005.858</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	319.870	332.161
Gældsforpligtelser i alt		<u>319.870</u>	<u>332.161</u>
Passiver		11.134.857	11.338.019

Noter til resultatopgørelsen

	2022	2021	Budget	Budget
	kr.	kr.	2022	2023
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	238.524	237.720	300.000	330.000
Målerleje	111.884	121.098	110.000	110.000
Målerleje, regulering tidligere år	0	-9.576	0	0
Kubikmeterafgift	255.855	273.325	290.000	305.000
Kubikmeterafgift, regulering tidligere år	0	-20.996	0	0
Gebyrindtægter	16.728	14.875	15.000	15.000
Tilslutningsbidrag	78.880	49.100	0	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	190.872	30.247	0	0
Nettoomsætning i alt	892.743	695.793	740.000	894.000
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	72.636	48.911	30.000	30.000
Termografering	0	2.500	0	3.000
El til produktion	67.411	29.739	30.000	45.000
Forsikringer	7.799	7.217	8.000	9.000
Køb af vand	28.000	0	0	0
Vandanalyser og boringskontrol	17.789	16.615	20.000	22.000
Vandafledning og renovation	0	17.599	10.000	10.000
Afskrivninger	49.049	13.219	10.000	127.000
Produktionsomkostninger i alt	242.684	135.800	108.000	246.000
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	70.197	16.336	50.000	50.000
Ledningsoplysninger	25.563	0	5.000	5.000
Statsafgift, ledningstab	0	24.397	10.000	0
Afskrivninger	400.573	383.671	400.000	380.000
Distributionsomkostninger i alt	496.333	424.404	465.000	435.000

Note 4 Administrationsomkostninger

Løn og honorar	9.450	9.450	10.000	10.000
Kørselsgodtgørelse	912	183	2.000	2.000
Lønadministration	264	276	2.000	2.000
ATP mv.	92	0	0	0
Opkrævning	47.317	44.885	45.000	60.000
Regnskab	8.073	7.800	7.000	10.000
Persondata	3.229	3.119	4.000	4.000
IT, hjemmeside mv.	4.390	614	5.000	5.000
Kontorartikler og telefon	4.160	2.744	6.000	8.000
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	10.055	12.974	14.000	14.000
Porto og gebyrer	12.526	12.632	12.000	15.000
Ledelsessystemer	3.800	3.800	5.000	6.000
Revision	600	400	0	0
Konsulentbistand	0	805	0	0
Kurser	11.760	7.699	5.000	5.000
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	40.720	26.344	45.000	50.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	3.935	4.269	5.000	7.000
Tab på debitorer	1.029	0	5.000	5.000
Administrationsomkostninger i alt	162.312	137.994	172.000	203.000

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	19.391	19.095	20.000	20.000
Andre indtægter	187	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	19.578	19.095	20.000	20.000

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	10.992	16.690	16.690	30.000
Finansielle omkostninger i alt	10.992	16.690	16.690	30.000

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.211.578	15.386.577
Tilgange	0	746.933
Kostpris 31. december	<u>3.211.578</u>	<u>16.133.510</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.698.350	6.922.064
Årets afskrivninger	14.033	400.573
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.712.383</u>	<u>7.322.637</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>499.195</u>	<u>8.810.873</u>

	2022 kr.	2021 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Andre debitorer	55.738	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>55.738</u>	<u>0</u>
Note 9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	694	646
Note 10 Likvide beholdninger		
Sydbank	1.306.076	2.320.675
Likvide beholdninger i alt	<u>1.306.076</u>	<u>2.320.675</u>
Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	6.180	87.706
Afgift af ledningsført vand	154.309	195.186
Skyldige lønudgifter	144	207
Skyldige flytteopgørelse	0	234
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	13.570	39.433
Mellemregning EDB-service	8.224	8.485
Kreditorer	137.443	910
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>319.870</u>	<u>332.161</u>
Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen