

**Årsrapport**  
for  
**Over Jerstal Vandværk a.m.b.a**  
**for perioden 1/1 til 31/12 2023**

# ÅRSRAPPORT 2023

## 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 15/3 2024

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 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.

Over Jerstal, den 5/202024

Bestyrelsen:



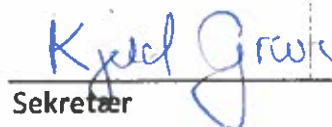
Formand  
Michael Ravn



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 2023.

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 28/2 2024



---

Folkevalgt revisor  
Niels Schulz



---

Folkevalgt revisor

## **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 rentekomkostninger.

### **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 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2023	Budget 2024
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	684.984	892.743	740.000	921.000
Produktionsomkostninger	2	-156.927	-242.684	-108.000	-239.000
<b>Bruttoresultat</b>		<b>528.057</b>	<b>650.059</b>	<b>632.000</b>	<b>682.000</b>
Distributionsomkostninger	3	-388.033	-496.333	-465.000	-445.000
Administrationsomkostninger	4	-165.282	-162.312	-172.000	-195.000
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-25.258</b>	<b>-8.586</b>	<b>-5.000</b>	<b>42.000</b>
Andre driftsindtægter	5	21.484	19.578	20.000	23.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.774</b>	<b>10.992</b>	<b>15.000</b>	<b>65.000</b>
Finansielle indtægter	6	16.063	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-12.289	-10.992	-15.000	-65.000
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december 2023

<b>Aktiver</b>	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		494.017	499.195
Inventar og installationer		595.488	462.281
Ledningsnet		8.698.124	8.810.873
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>9.787.629</u></b>	<b><u>9.772.349</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>9.787.629</b>	<b>9.772.349</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	55.738
Periodeafgrænsningsposter	10	742	694
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>742</u></b>	<b><u>56.432</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11</b>	<b><u>3.030.531</u></b>	<b><u>1.306.076</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.031.273</b>	<b>1.362.508</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>12.818.902</b>	<b>11.134.857</b>
<b>Passiver</b>	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		10.814.987	11.005.859
Overført årets over-/underdækning		283.874	-190.872
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>11.098.861</u></b>	<b><u>10.814.987</u></b>
Gæld til finansielle institutter	12	1.437.256	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	282.785	319.870
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.720.041</u></b>	<b><u>319.870</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>12.818.902</b>	<b>11.134.857</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>14</b>		



## Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.	Budget 2023	Budget 2024
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>				
Fast afgift	418.482	238.524	300.000	403.000
Målerleje	112.448	121.460	110.000	140.000
Målerleje, regulering tidligere år	0	-9.576	0	0
Kubikmeterafgift	362.600	276.851	290.000	368.000
Kubikmeterafgift, regulering tidligere år	0	-20.996	0	0
Gebyrindtægter	15.876	16.728	15.000	15.000
Tilslutningsbidrag	59.452	78.880	0	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-283.874	190.872	25.000	-5.000
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>684.984</b>	<b>892.743</b>	<b>740.000</b>	<b>921.000</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse	18.625	72.636	30.000	30.000
Termografering	2.750	0	0	0
El til produktion	42.262	67.411	30.000	40.000
Forsikringer	9.649	7.799	8.000	10.000
Køb af vand	4.500	28.000	0	0
Vandanalyser og boringskontrol	17.473	17.789	20.000	22.000
Vandafledning og renovation	8.812	0	10.000	10.000
Afskrivninger	52.856	49.049	10.000	127.000
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>156.927</b>	<b>242.684</b>	<b>108.000</b>	<b>239.000</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet	39.376	70.197	50.000	40.000
Ledningsoplysninger	30.130	25.563	5.000	5.000
Statsafgift, ledningstab	0	0	10.000	0
Afskrivninger	318.527	400.573	400.000	400.000
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>388.033</b>	<b>496.333</b>	<b>465.000</b>	<b>445.000</b>

**Note 4 Administrationsomkostninger**

Løn og honorar	9.675	9.450	10.000	10.000
Kørselsgodtgørelse	1.324	912	2.000	3.000
Lønadministration	286	264	2.000	2.000
ATP mv.	108	92	0	0
Opkrævning	50.581	47.317	45.000	60.000
Regnskab	8.591	8.073	7.000	10.000
Persondata	3.451	3.229	4.000	4.000
IT, hjemmeside mv.	10.793	4.390	5.000	5.000
Kontorartikler og telefon	3.734	4.160	6.000	8.000
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	10.081	10.055	14.000	4.000
Porto og gebyrer	13.933	12.526	12.000	15.000
Ledelsessystemer	3.800	3.800	5.000	6.000
Revision	600	600	0	0
Kurser	9.020	11.760	5.000	5.000
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	35.217	40.720	45.000	50.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	4.088	3.935	5.000	8.000
Tab på debitorer	0	1.029	5.000	5.000
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>165.282</b>	<b>162.312</b>	<b>172.000</b>	<b>195.000</b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Målerdata	21.485	19.391	20.000	23.000
Andre indtægter	-1	187	187	0
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>21.484</b>	<b>19.578</b>	<b>20.187</b>	<b>23.000</b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter	16.063	0	0	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>16.063</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter	12.289	10.992	30.000	65.000
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>12.289</b>	<b>10.992</b>	<b>30.000</b>	<b>65.000</b>

**Noter til balancen****Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.211.578	500.229	16.133.510
Tilgange	0	180.885	205.778
Kostpris 31. december	3.211.578	681.114	16.339.288
Afskrivninger pr. 1. januar	2.712.383	37.948	7.322.637
Årets afskrivninger	5.178	47.678	318.527
Afskrivninger pr. 31. december	2.717.561	85.626	7.641.164
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>494.017</b>	<b>595.488</b>	<b>8.698.124</b>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Andre debitorer	0	55.738
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>55.738</u>
<b>Note 10 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter	742	694
<b>Note 11 Likvide beholdninger</b>		
Sydbank - Erhvervskonto	2.030.531	1.306.076
Sydbank - Aftalekonto	1.000.000	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>3.030.531</u>	<u>1.306.076</u>
<b>Note 12 Gæld til finansielle institutter</b>	Kursværdi	
Kommunekredit	1.437.256	0
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>	<u>1.437.256</u>	<u>0</u>
<b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	89.542	6.180
Afgift af ledningsført vand	147.863	154.309
Skyldige lønudgifter	185	144
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	26.669	13.570
Mellemregning EDB-service	6.496	8.224
Kreditorer	12.030	137.443
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<u>282.785</u>	<u>319.870</u>
<b>Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	Ingen	Ingen