

Årsrapport
for
Over Jerstal Vandværk a.m.b.a
for perioden 1/1 til 31/12 2024

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

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

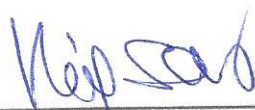
CVR-nummer: 34001839

Bestyrelse

Formand	Michael Ravn
Næstformand	Anton K. Andersen
Kasserer	Erik Bergstedt
Sekretær	Kjeld Greve
Driftschef	Allan Hansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 7/3 2025

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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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 17/2 2025

Bestyrelsen:



Formand

Michael Ravn



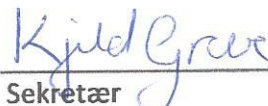
Næstformand

Anton K. Andersen



Kasserer

Erik Bergstedt



Sekretær

Kjeld Greve



Driftschef

Allan Hansen

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 2024.

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 19/2 2025



Folkevalgt revisor
Niels Schulz



Folkevalgt revisor
Henning Rhode

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 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023	Budget 2024	Budget 2025
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	946.659	684.984	921.000	970.400
Produktionsomkostninger	2	-430.471	-156.927	-239.000	-297.004
Bruttoresultat		516.188	528.057	682.000	673.396
Distributionsomkostninger	3	-329.909	-388.033	-445.000	-408.516
Administrationsomkostninger	4	-183.940	-165.282	-195.000	-231.800
Resultat af primær drift		2.339	-25.258	42.000	33.080
Andre driftsindtægter	5	21.551	21.484	23.000	23.920
Resultat før finansielle poster		23.890	-3.774	65.000	57.000
Finansielle indtægter	6	32.153	16.063	0	0
Finansielle omkostninger	7	-56.043	-12.289	-65.000	-57.000
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		700.047	494.017
Inventar og installationer		1.741.865	595.488
Ledningsnet		8.388.518	8.698.124
Materielle anlægsaktiver	8	<u>10.830.430</u>	<u>9.787.629</u>
Anlægsaktiver i alt		10.830.430	9.787.629
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	118.750	0
Periodeafgrænsningsposter	10	790	742
Tilgodehavender i alt		<u>119.612</u>	<u>742</u>
Likvide beholdninger	11	<u>1.753.843</u>	<u>3.030.531</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.873.455	3.031.273
Aktiver i alt		12.703.885	12.818.902
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		11.098.860	10.814.987
Overført årets over-/underdækning		-7.205	283.874
Overdækning i alt		<u>11.091.655</u>	<u>11.098.861</u>
Gæld til finansielle institutter	12	1.385.193	1.437.256
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	227.037	282.785
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.612.230</u>	<u>1.720.041</u>
Passiver		12.703.885	12.818.902
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen	2024 kr.	2023 kr.	Budget 2024	Budget 2025
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	430.560	418.482	403.000	448.944
Målerleje	112.400	122.024	140.000	123.420
Målerleje, regulering tidligere år	0	-9.576	0	0
Kubikmeterafgift	381.049	383.596	368.000	364.036
Kubikmeterafgift, regulering tidligere år	0	-20.996	0	0
Gebyrindtægter	15.445	15.876	15.000	26.000
Tilslutningsbidrag	0	59.452	0	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	7.205	-283.874	25.000	8.000
Nettoomsætning i alt	946.659	684.984	921.000	970.400
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	115.840	18.625	30.000	35.000
Alarm	13.246	0	0	0
Termografering	0	2.750	0	0
El til produktion	36.129	42.262	40.000	41.600
Ejendomsskatter	53	0	0	0
Forsikringer	10.584	9.649	10.000	15.000
Køb af vand	85.500	4.500	0	0
Vandanalyser og boringskontrol	17.415	17.473	22.000	45.000
Vandafledning og renovation	7.430	8.812	10.000	10.400
Afskrivninger	144.274	52.856	127.000	150.004
Produktionsomkostninger i alt	430.471	156.927	239.000	297.004
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	-3.186	39.376	40.000	60.000
Ledningsoplysninger	13.079	30.130	5.000	5.200
Statsafgift, ledningstab	0	0	0	0
Afskrivninger	320.016	318.527	400.000	343.316
Distributionsomkostninger i alt	329.909	388.033	445.000	408.516

	2024 kr.	2023 kr.	Budget 2024	Budget 2025
Note 4 Administrationsomkostninger				
Løn og honorar	10.800	9.675	10.000	10.400
Kørselsgodtgørelse	4.134	1.324	3.000	3.120
Lønadministration	285	286	2.000	2.080
ATP mv.	119	108	0	0
Opkrævning	53.158	50.581	60.000	65.000
Regnskab	8.935	8.591	10.000	20.000
Persondata	3.596	3.451	4.000	4.160
IT, hjemmeside mv.	3.901	10.793	5.000	22.000
Kontorartikler og telefon	7.184	3.734	8.000	8.320
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	10.353	10.081	4.000	4.160
Porto og gebyrer	17.303	13.933	15.000	15.600
Ledelsessystemer	3.800	3.800	6.000	6.240
Revision	600	600	0	0
Kurser	3.365	9.020	5.000	5.200
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	43.828	35.217	50.000	52.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	11.599	4.088	8.000	8.320
Tab på debitorer	980	0	5.000	5.200
Administrationsomkostninger i alt	183.940	165.282	195.000	231.800
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	21.551	21.485	23.000	23.920
Andre indtægter	0	-1	0	0
Andre driftsindtægter i alt	21.551	21.484	23.000	23.920
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter	32.153	16.063	0	0
Finansielle indtægter i alt	32.153	16.063	0	0
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter	56.043	12.289	65.000	57.000
Finansielle omkostninger i alt	56.043	12.289	65.000	57.000

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.211.578	681.114	16.339.288
Tilgange	212.751	1.283.930	10.410
Kostpris 31. december	<u>3.424.329</u>	<u>1.965.044</u>	<u>16.349.698</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.717.561	85.626	7.641.164
Årets afskrivninger	6.721	137.553	320.016
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.724.282</u>	<u>223.179</u>	<u>7.961.180</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>700.047</u>	<u>1.741.865</u>	<u>8.388.518</u>
	2024		2023
	kr.		kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Andre debitorer	118.750		0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>118.750</u>		<u>0</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	790		742
Note 11 Likvide beholdninger			
Sydbank - Erhvervskonto	353.843		2.030.531
Sydbank - Aftalekonto	1.400.000		1.000.000
Likvide beholdninger i alt	<u>1.753.843</u>		<u>3.030.531</u>
Note 12 Gæld til finansielle institutter		Kursværdi	
Kommunekredit	1.385.193		1.437.256
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>1.385.193</u>		<u>1.437.256</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	38.621		89.542
Afgift af ledningsført vand	145.252		147.863
Skyldige lønudgifter	164		185
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	5.857		26.669
Mellemregning EDB-service	8.519		6.496
Kreditorer	28.624		12.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>227.037</u>		<u>282.785</u>
Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen