

Årsrapport

for

Over Jerstal Vandværk a.m.b.a

for perioden 1/1 til 31/12 2021

ÅRSRAPPORT 2021

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 / 2022

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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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 __/__ 2022

Bestyrelsen:

Formand
Michael Ravn

Næstformand
Jan Eriksen

Kasserer
Peder Pedersen

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 2021.

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 __/__ 2022

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 2021

		Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budget 2020 (ej reviderede)	Budget 2021
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	695.794	584.399	721.000	740.000
Produktionsomkostninger	2	-135.800	-78.984	-111.000	-108.000
Bruttoresultat		559.994	505.415	610.000	632.000
Distributionsomkostninger	3	-424.404	-402.711	-450.000	-465.000
Administrationsomkostninger	4	-137.995	-109.604	-160.000	-172.000
Resultat af primær drift		-2.405	-6.900	0	-5.000
Andre driftsindtægter	5	19.095	19.090	19.000	20.000
Resultat før finansielle poster		16.690	12.190	19.000	15.000
Finansielle omkostninger	6	-16.690	-12.190	-19.000	-15.000
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		513.228	493.888
Inventar og installationer		38.957	0
Ledningsnet		8.464.512	8.427.288
Materielle anlægsaktiver	7	<u>9.016.697</u>	<u>8.921.176</u>
Anlægsaktiver i alt		9.016.697	8.921.176
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	0	9.778
Periodeafgrænsningsposter	9	646	807
Tilgodehavender i alt		<u>646</u>	<u>10.585</u>
Likvide beholdninger	10	<u>2.320.675</u>	<u>2.463.057</u>
Omsætningsaktiver i alt		2.321.321	2.473.642
Aktiver i alt		11.338.018	11.394.818
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		11.036.105	10.944.120
Overført årets over-/underdækning		-30.248	91.983
Overdækning i alt		<u>11.005.857</u>	<u>11.036.103</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	332.161	358.715
Gældsforpligtelser i alt		<u>332.161</u>	<u>358.715</u>
Passiver		11.338.018	11.394.818

Noter til resultatopgørelsen	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2021	Budget 2022
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	237.720	238.368	270.000	300.000
Målerleje	111.522	121.560	110.000	110.000
Målerleje, regulering tidligere år	0	-9.576	0	0
Kubikmeterafgift	252.329	310.879	275.000	290.000
Kubikmeterafgift, regulering tidligere år	0	-20.996	0	0
Gebyrindtægter	14.875	21.521	5.000	15.000
Tilslutningsbidrag	49.100	14.626	0	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	30.248	-91.983	61.000	25.000
Nettoomsætning i alt	695.794	584.399	721.000	740.000
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	48.911	21.589	30.000	30.000
Termografering	2.500	0	3.000	0
El til produktion	29.739	26.063	30.000	30.000
Forsikringer	7.217	6.765	8.000	8.000
Vandanalyser og boringskontrol	16.615	13.000	20.000	20.000
Vandafledning og renovation	17.599	0	10.000	10.000
Afskrivninger	13.219	11.567	10.000	10.000
Produktionsomkostninger i alt	135.800	78.984	111.000	108.000
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	16.336	9.910	75.000	50.000
Ledningsoplysninger	0	0	5.000	5.000
Statsafgift, ledningstab	24.397	18.441	10.000	10.000
Afskrivninger	383.671	374.360	360.000	400.000
Distributionsomkostninger i alt	424.404	402.711	450.000	465.000

Note 4 Administrationsomkostninger

Løn og honorar	9.450	9.475	10.000	10.000
Kørselsgodtgørelse	183	1.915	2.000	2.000
Lønadministration	276	240	2.000	2.000
Opkrævning	44.885	32.826	35.000	45.000
Regnskab	7.800	6.500	7.000	7.000
Persondata	3.119	3.042	4.000	4.000
IT, hjemmeside mv.	614	606	5.000	5.000
Kontorartikler og telefon	2.744	3.783	6.000	6.000
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	12.974	10.266	14.000	14.000
Porto og gebyrer	12.633	12.603	10.000	12.000
Ledelsessystemer	3.800	3.800	5.000	5.000
Revision	400	400	0	0
Konsulentbistand	805	0	0	0
Kurser	7.699	0	5.000	5.000
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	26.344	19.850	40.000	45.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	4.269	4.298	5.000	5.000
Tab på debitorer	0	0	10.000	5.000
Administrationsomkostninger i alt	137.995	109.604	160.000	172.000

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	19.095	19.090	19.000	20.000
Andre driftsindtægter i alt	19.095	19.090	19.000	20.000

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	16.690	12.190	19.000	15.000
Finansielle omkostninger i alt	16.690	12.190	19.000	15.000

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.181.951	14.965.681
Tilgange	29.627	420.895
Kostpris 31. december	<u>3.211.578</u>	<u>15.386.576</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.688.063	6.538.393
Årets afskrivninger	10.287	383.671
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.698.350</u>	<u>6.922.064</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>513.228</u>	<u>8.464.512</u>

	2021 kr.	2020 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	0	9.618
Andre debitorer	0	160
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>0</u>	<u>9.778</u>
Note 9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>646</u>	<u>807</u>
Note 10 Likvide beholdninger		
Sydbank	2.320.675	2.463.057
Likvide beholdninger i alt	<u>2.320.675</u>	<u>2.463.057</u>
Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	87.706	162.921
Afgift af ledningsført vand	195.186	175.409
Skyldige lønudgifter	207	397
Skyldige flytteopgørelse	234	2.179
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	39.433	0
Mellemregning EDB-service	8.485	5.573
Kreditorer	910	12.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>332.161</u>	<u>358.715</u>
Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen