

Årsrapport

for

Jullerup Vandværk a.m.b.a.

for perioden 1/1 til 31/12 2021

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jullerup 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.

Jullerup, den __/__/2022

Bestyrelsen:

Lise-Lotte Kragh
Formand

Flemming Dam
Næstformand

Palle Terndrup
Kasserer

Vagn Jarl
Bestyrelsesmedlem

Alex Johansen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Jullerup 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.

Jullerup, den __/__ 2022

Ove Eriksen
Folkevalgt revisor

Jens Chr. Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jullerup 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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	40 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	281.944	285.386
Produktionsomkostninger	2	<u>-166.575</u>	<u>-197.818</u>
Bruttoresultat		115.369	87.568
Distributionsomkostninger	3	-37.936	-31.592
Administrationsomkostninger	4	<u>-74.771</u>	<u>-60.221</u>
Resultat af primær drift		2.662	-4.245
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>4.632</u>
Resultat før finansielle poster		2.662	387
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-2.662</u>	<u>-387</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		905.276	926.910
Inventar og installationer		155.689	49.380
Ledningsnet		423.183	444.627
Materielle anlægsaktiver	8	1.484.148	1.420.917
Anlægsaktiver i alt		1.484.148	1.420.917
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	29.119	42.540
Periodeafgrænsningsposter	10	0	109
Tilgodehavender i alt		29.119	42.649
Værdipapirer	11	1.000	1.000
Likvide beholdninger	12	536.366	441.267
Omsætningsaktiver i alt		566.485	484.916
Aktiver i alt		2.050.633	1.905.833
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.734.071	1.700.291
Overført årets over-/underdækning		110.759	33.780
Overdækning i alt		1.844.830	1.734.071
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	205.803	171.762
Gældsforpligtelser i alt		205.803	171.762
Passiver		2.050.633	1.905.833
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	154.400	93.000
Kubikmeterafgift	174.534	154.689
Salg til Grindløse Vandværk	61.053	69.980
Gebyrindtægter	2.716	1.497
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-110.759	-33.780
Nettoomsætning i alt	<u>281.944</u>	<u>285.386</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	59.256	70.775
Alarm	660	698
El til produktion	39.389	27.773
Ejendomsskatter	2.312	2.312
Forsikringer	6.308	6.699
Vandanalyser og boringskontrol	31.889	29.066
Vandafledning	712	34.446
Afskrivninger	26.049	26.049
Produktionsomkostninger i alt	<u>166.575</u>	<u>197.818</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	13.795	9.280
Ledningsoplysninger	2.697	2.656
Statsafgift, ledningstab	0	414
Afskrivninger	21.444	19.242
Distributionsomkostninger i alt	<u>37.936</u>	<u>31.592</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	19.200	19.200
Opkrævning	14.714	11.344
Regnskab	5.872	4.893
IT, hjemmeside mv.	2.178	2.800
Kontorartikler og telefon	420	44
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.187	6.512
Porto og gebyrer	8.006	8.023
Kurser	360	640
Øvrige udgifter, repræsentation mv.	465	435
Generalforsamling og møder	700	3.598
Tab på debitorer	16.669	2.732
Administrationsomkostninger i alt	<u>74.771</u>	<u>60.221</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	0	4.632
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>4.632</u>

Note 6 Finansielle indtægter**Finansielle indtægter i alt**

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank

2.662

387

Finansielle omkostninger i alt2.662387

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.049.860	63.084	531.254
Tilgang	0	110.724	0
Kostpris 31. december	<u>1.049.860</u>	<u>173.808</u>	<u>531.254</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	122.950	13.704	86.627
Årets afskrivninger	21.634	4.415	21.444
Afskrivninger pr. 31. december	<u>144.584</u>	<u>18.119</u>	<u>108.071</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>905.276</u>	<u>155.689</u>	<u>423.183</u>
	2021		2020
	kr.		kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	5.903	22.096
Tilgodehavende ved Grindløse Vandværk	23.216	20.444
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>29.119</u>	<u>42.540</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>109</u>
---------------------------	----------	------------

Note 11 Værdipapirer

Inskudsbevis Melby Forsamlingshus	1.000	1.000
Værdipapirer i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

Note 12 Likvide beholdninger

Giro	287.768	248.239
Virksomhedskonto	120.402	47.090
Pluskonto	128.196	145.938
Likvide beholdninger i alt	<u>536.366</u>	<u>441.267</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	30.129	26.499
Afgift af ledningsført vand	174.412	143.211
Skattekonto	175	0
Skyldige flytteopgørelse	1.087	0
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	2.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>205.803</u>	<u>171.762</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Jullerup 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.

Jullerup, den 21/2 2022



Ove Eriksen
Folkevalgt revisor



Jens Chr. Jensen
Folkevalgt revisor

