

Årsrapport

for

Jullerup Vandværk a.m.b.a.

for perioden 1/1 til 31/12 2022

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Jullerup Vandværk a.m.b.a.
Jullerupvej 6
Jullerup
5471 Søndersø

CVR-nummer: 35423281

Bestyrelse

Formand	Lise-Lotte Kragh
Næstformand	Flemming Dam
Kasserer	Alex Johansen
Bestyrelsesmedlem	Vang Jarl
Bestyrelsesmedlem	Jens Sørensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

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 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.

Jullerup, den __/__/2023

Bestyrelsen:

Lise-Lotte Kragh
Formand

Flemming Dam
Næstformand

Alex Johansen
Kasserer

Vang Jarl
Bestyrelsesmedlem

Jens Sørensen
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 2022.

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 __/__/2023

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 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	321.137	281.944
Produktionsomkostninger	2	<u>-223.065</u>	<u>-166.575</u>
Bruttoresultat		98.072	115.369
Distributionsomkostninger	3	-19.260	-37.936
Administrationsomkostninger	4	<u>-81.232</u>	<u>-74.771</u>
Resultat af primær drift		-2.420	2.662
Andre driftsindtægter	5	<u>4.492</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		2.072	2.662
Finansielle indtægter	6	552	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-2.624</u>	<u>-2.662</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		883.642	905.276
Inventar og installationer		151.274	155.689
Ledningsnet		411.518	423.183
Materielle anlægsaktiver	8	1.446.434	1.484.148
Anlægsaktiver i alt		1.446.434	1.484.148
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	21.099	29.119
Andre tilgodehavender	10	14	0
Periodeafgrænsningsposter	11	2.247	0
Tilgodehavender i alt		23.360	29.119
Værdipapirer	12	1.000	1.000
Likvide beholdninger	13	652.367	536.366
Omsætningsaktiver i alt		676.727	566.485
Aktiver i alt		2.123.161	2.050.633
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.844.830	1.734.071
Overført årets over-/underdækning		71.975	110.759
Overdækning i alt		1.916.805	1.844.830
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	206.356	205.803
Gældsforpligtelser i alt		206.356	205.803
Passiver		2.123.161	2.050.633
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	155.600	154.400
Kubikmeterafgift	155.835	174.534
Salg til Grindløse Vandværk	76.007	61.053
Gebyrindtægter	5.670	2.716
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-71.975	-110.759
Nettoomsætning i alt	<u>321.137</u>	<u>281.944</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	39.332	59.256
Alarm	622	660
El til produktion	118.928	39.389
Ejendomsskatter	2.312	2.312
Forsikringer	6.656	6.308
Vandalanalyser og boringskontrol	28.536	31.889
Vandafledning	630	712
Afskrivninger	26.049	26.049
Produktionsomkostninger i alt	<u>223.065</u>	<u>166.575</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	4.224	13.795
Ledningsoplysninger	3.371	2.697
Afskrivninger	11.665	21.444
Distributionsomkostninger i alt	<u>19.260</u>	<u>37.936</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	19.200	19.200
Godtgørelser	1.310	0
Opkrævning	15.229	14.714
Regnskab	6.077	5.872
Forsikringer	9.312	0
IT, hjemmeside mv.	2.066	2.178
Kontorartikler og telefon	2.102	420
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.560	6.187
Porto og gebyrer	9.890	8.006
Kurser	438	360
Øvrige udgifter, repræsentation mv.	4.435	465
Generalforsamling og møder	3.589	700
Tab på debitorer	1.024	16.669
Administrationsomkostninger i alt	<u>81.232</u>	<u>74.771</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	4.492	0
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.492</u>	<u>0</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank

552

0

Finansielle indtægter i alt**552****0****Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

2.624

2.662

Finansielle omkostninger i alt**2.624****2.662**

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.049.860	173.808	531.254
Kostpris 31. december	1.049.860	173.808	531.254
Afskrivninger pr. 1. januar	144.584	18.119	108.071
Årets afskrivninger	21.634	4.415	11.665
Afskrivninger pr. 31. december	166.218	22.534	119.736
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	883.642	151.274	411.518

	2022 kr.	2021 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	0	5.903
Tilgodehavende ved Grindløse Vandværk	21.099	23.216
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	21.099	29.119

Note 10 Andre tilgodehavender		
Skattekonto	14	0
Andre tilgodehavender i alt	14	0

Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	2.247	0

Note 12 Værdipapirer		
Indskudsbevis Melby Forsamlingshus	1.000	1.000
Værdipapirer i alt	1.000	1.000

Note 13 Likvide beholdninger		
Giro	287.989	287.768
Virksomhedskonto	56.246	120.402
Pluskonto	308.132	128.196
Likvide beholdninger i alt	652.367	536.366

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	34.371 ✓	30.129
Afgift af ledningsført vand	161.214 ✓	174.412
Skyldig for salg af vand	10.304 ✓	0
Skattekonto	0	175
Skyldige flytteopgørelse	467 ✓	1.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	206.356	205.803

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------