

# Jordrup Vandværk A.M.B.A

CVR nr. 89 08 49 11

---

## Årsrapport

for året

**1. januar til 31. december 2020**

---

med

## BALANCE

**Pr. 31. december 2020**

---

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:  
Vandværkernes RegnskabsPartner [www.vrpn.dk](http://www.vrpn.dk)  
Danske Vandværker [www.danskevv.dk](http://www.danskevv.dk) (FVD)



## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring

Vi har i 2020 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2020, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2020.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 27. maj 2021

***Kontorhjælpen's Vandværksadministration***

  
Joan Lindbjerg Hansen

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:** Jordrup Vandværk A.M.B.A  
Hovedgaden 15  
6064 Jordrup

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 31268791  
Telefax:  
Hjemmeside: [www.jordrupvand.dk](http://www.jordrupvand.dk)  
E.mail: info@jordrupvand.dk

CVR nr.: 89 08 49 11  
Stiftet: 3. juli 1967  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:** Formand Henrik Nielsen  
Kasserer Jacob Westberg  
Sekretær Jens Glibstrup

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2020 for Jordrup Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

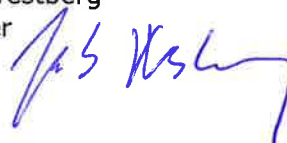
Jordrup, 11. august

I bestyrelsen

Henrik Nielsen  
Formand



Jacob Westberg  
Kasserer



Jens Glibstrup  
Sekretær



Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling 11/8-2021

Dirigent



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jordrup Vandværk A.M.B.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 uændret i forhold til tidligere år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 risikoovergang 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

## Finansielle poster

Side 5

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

## **Egenkapital**

Side 6

"Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

## **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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

## **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

## **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.




# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Jordrup Vandværk A.M.B.A har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Jordrup, 3-8-2021

  
\_\_\_\_\_  
Jens Ruge

  
\_\_\_\_\_  
Frede Madsen

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

	Note	<u>2020</u>	Budget 2020	<u>2019</u>
<b>Nettoomsætning</b>	1	197.367	0	152.953
Produktionsomkostninger	2	66.527	0	121.772
<b>Bruttoresultat</b>		<b>130.840</b>	<b>0</b>	<b>31.181</b>
Distributionsomkostninger	3	64.949	0	6.593
Administrationsomkostninger	4	68.591	0	25.489
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-2.700</b>	<b>0</b>	<b>-901</b>
Andre driftsindtægter	5	1.152	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.548</b>	<b>0</b>	<b>-901</b>
Finansielle indtægter	6	1.548	0	1.126
Finansielle omkostninger	7	0	0	225
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2020	2019
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	100.600	100.600
Boringer	8	278.989	278.989
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	270.084	270.084
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>649.673</b>	<b>649.673</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	237.018	239.060
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<b>237.018</b>	<b>239.060</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>845.269</b>	<b>958.325</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.082.287</b>	<b>1.197.385</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.731.960</b>	<b>1.847.058</b>
	Note	2020	2019
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.535.579	1.555.324
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>1.535.579</b>	<b>1.555.324</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	196.381	291.734
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>196.381</b>	<b>291.734</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.731.960</b>	<b>1.847.058</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.731.960</b>	<b>1.847.058</b>

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	99.300	169.777
Regulering tidligere	-64	0
Salg af vand	50.731	76.804
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.200	2.700
Tilslutningsbidrag	22.455	0
Diverse indtægt	0	6.500
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	19.745	-102.828
	<b><u>197.367</u></b>	<b><u>152.953</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	0	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	11.105	68.415
Vedligeholdelse, boringer	6.355	0
Køb af inventar	0	0
El	46.366	23.159
- Elafgifter	-26.792	0
Ejendomsskatter	1.265	1.266
Vandanalyser og Boringskontrol	21.887	24.531
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandaflædningsafgift og renovation	0	0
Jordleje	1.180	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	5.161	4.401
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	<b><u>66.527</u></b>	<b><u>121.772</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	59.399	0
Vedligeholdelse, Vandmåler	5.550	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Vandforsyningsfonden	0	6.593
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	<b><u>64.949</u></b>	<b><u>6.593</u></b>

**Note 4. Administrationsomkostninger**

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Honorar Bestyrelse	12.000	0
Telefon og -godtgørelse	566	0
Bestyrelsesmøder	300	8.617
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	1.875	0
Annoncer	3.244	0
Porto	2.400	0
Gebyr	340	23
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	88	16.849
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	8.240	0
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	30.493	0
EDB Udgifter	0	0
Opkrævningsudgifter	5.619	0
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	0	0
Sekretærbistand	0	0
Forbrugerinformationer	0	0
Generalforsamling	3.197	0
Repræsentation	229	0
Tab på debitorer	0	0
	<b><u>68.591</u></b>	<b><u>25.489</u></b>

**Note 5. Andre driftsindtægter**

Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	1.152	0
	<b><u>1.152</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 6. Finansielle indtægter**

Renteindtægter, pengeinstitutter	1.548	1.126
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<b><u>1.548</u></b>	<b><u>1.126</u></b>

**Note 7. Finansielle omkostninger**

Renteudgifter, pengeinstitut	0	225
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>225</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	100.600	278.989	0	270.084	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	100.600	278.989	0	270.084	0	0
Tidl afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Værdi 31. december	<b>100.600</b>	<b>278.989</b>	<b>0</b>	<b>270.084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9. Debitorer**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december  
Nedskrivning til imødegåelse af tab

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	237.018	239.060
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<b>237.018</b>	<b>239.060</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms  
Afgift ledningsført vand  
Leverandører

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

**Note 12. Likvid beholdning**

Danske Bank  
Danske Bank, opsparing

Danske Bank	183.758	266.906
Danske Bank, opsparing	661.511	691.419
	<b>845.269</b>	<b>958.325</b>

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar  
Tilslutningsbidrag  
Andet  
Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

	1.555.324	1.452.496
	0	0
	0	0
	-19.745	102.828
	0	0
	<b>1.535.579</b>	<b>1.555.324</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører  
Moms  
Afgift ledningsført vand  
A-Skat

	0	0
	77.600	49.764
	118.781	241.970
	0	0
	<b>196.381</b>	<b>291.734</b>