

# Jordrup Vandværk A.M.B.A

CVR nr. 89 08 49 11

---

## Årsrapport

for året

**1. januar til 31. december 2022**

---

med

## BALANCE

**Pr. 31. december 2022**

---

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 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

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

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 13. februar 2023

***Kontorhjælpen's Vandværksadministration***



Joan Lindbjerg Hansen

# Selskabsoplysninger

<b>Vandværket:</b>	Jordrup Vandværk A.M.B.A Uhrevej 2 6064 Jordrup
Bankforbindelser:	Danske Bank
Telefon:	31268791
Telefax:	
Hjemmeside:	<a href="http://www.jordrupvand.dk">www.jordrupvand.dk</a>
E.mail:	<a href="mailto:info@jordrupvand.dk">info@jordrupvand.dk</a>
CVR nr.:	89 08 49 11
Stiftet:	3. juli 1967
Hjemsted:	Kolding
Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
<b>Bestyrelse:</b>	Formand Kasserer Sekretær
	Henrik Nielsen Jacob Westberg Rene Rasmussen

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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, 17. Marts 2023

I bestyrelsen

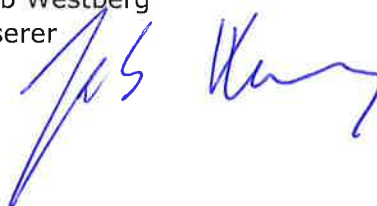
Henrik Nielsen  
Formand



Rene Rasmussen  
Sekretær



Jacob Westberg  
Kasserer



Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling 17. Marts 2023

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 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 (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 2022. 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, 14-03-2023

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

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Nettoomsætning</b>	1	328.010	163.792
Produktionsomkostninger	2	184.025	49.846
<b>Bruttoresultat</b>		<b>143.985</b>	<b>113.946</b>
Distributionsomkostninger	3	84.386	45.406
Administrationsomkostninger	4	55.398	63.007
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>4.201</b>	<b>5.533</b>
Andre driftsindtægter	5	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.201</b>	<b>5.533</b>
Finansielle indtægter	6	295	0
Finansielle omkostninger	7	4.496	5.533
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	100.600	100.600
Boringer	8	405.898	375.898
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	270.084	270.084
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>776.582</b>	<b>746.582</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	200.173	242.020
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<b>200.173</b>	<b>242.020</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>620.979</b>	<b>729.250</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>821.152</b>	<b>971.270</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.597.734</b>	<b>1.717.852</b>
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.439.557	1.543.770
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>1.439.557</b>	<b>1.543.770</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	158.177	174.082
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>158.177</b>	<b>174.082</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.597.734</b>	<b>1.717.852</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.597.734</b>	<b>1.717.852</b>

**2022****2021****Note 1 Nettoomsætning**

Fast afgift	99.000	98.409
Regulering tidligere	0	0
Salg af vand	46.529	47.907
Administrationsgebyr	7.920	7.837
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	4.302	6.602
Tilslutningsbidrag	66.000	11.228
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	104.259	-8.191
	<b>328.010</b>	<b>163.792</b>

**Note 2. Produktionsomkostninger**

Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	9.482	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	15.641	7.172
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	95.262	48.170
- Elafgifter	-24.281	-26.180
Ejendomsskatter	1.265	1.265
Vandanalyser og Boringskontrol	73.593	13.499
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Erstatninger	7.294	0
Jordleje	475	1.105
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	5.294	4.815
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	<b>184.025</b>	<b>49.846</b>

**Note 3. Distributionsomkostninger**

Vedligeholdelse, ledningsnet	68.629	21.679
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	6.883
Statsafgift, ledningstab	0	10.052
Vandforsyningsfonden	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	15.757	6.792
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	<b>84.386</b>	<b>45.406</b>

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	9.000	12.000
Telefon og -godtgørelse	662	614
Bestyrelsesmøder	281	0
Befordringsudgifter	0	750
Kursusudgifter	460	1.120
Annoncer	2.960	2.960
Porto	0	0
Gebyr	369	535
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	217	0
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	8.446	8.175
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	16.649	12.772
EDB Udgifter	416	408
Opkrævningsudgifter	5.108	5.033
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	6.250	14.050
Sekretærbistand	0	0
Forbrugerinformationer	0	518
Generalforsamling	2.830	2.743
Repræsentation	1.750	884
Tab på debitorer	0	445
	<b><u>55.398</u></b>	<b><u>63.007</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	295	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<b><u>295</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	4.496	5.533
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<b><u>4.496</u></b>	<b><u>5.533</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	375.898	0	270.084	0	0
Tilgang	0	30.000	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	100.600	405.898	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>405.898</b>	<b>0</b>	<b>270.084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9. Debitorer**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	200.173	242.020
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<b>200.173</b>	<b>242.020</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

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	117.818	93.765
Danske Bank, opsparing	503.161	635.485
	<b>620.979</b>	<b>729.250</b>

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

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

Overdækning pr. 31. december

	1.543.770	1.535.579
	0	0
	46	0
	-104.259	8.191
	0	0
	<b>1.439.557</b>	<b>1.543.770</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

	98.361	10.990
	-16.316	36.578
	76.132	126.514
	0	0
	<b>158.177</b>	<b>174.082</b>