

Jordrup Vandværk A.M.B.A

CVR nr. 89 08 49 11

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker 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

Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

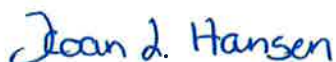
Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023.

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

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 22. februar 2024

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Jordrup Vandværk A.M.B.A Uhrevej 2 6064 Jordrup	
	Bankforbindelser:	Danske Bank
	Telefon:	31268791
	Telefax:	
	Hjemmeside:	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	Stefen Matzen
	Kasserer	Jacob Westberg
	Sekretær	Rene Rasmussen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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, 8 Marts 2024

I bestyrelsen

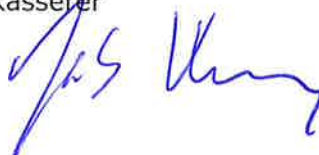
Stefen Matzen
Formand



Rene Rasmussen
Sekretær



Jacob Westberg
Kasserer



Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling 8/3-2024

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

"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 foretagne 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 2023. 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, 5/3 - 2024



Jens Ruge



Frede Madsen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	238.976	328.010
Produktionsomkostninger	2	144.795	184.025
Bruttoresultat		94.181	143.985
Distributionsomkostninger	3	17.199	84.386
Administrationsomkostninger	4	86.741	55.398
Resultat af primær drift		-9.759	4.201
Andre driftsindtægter	5	9.871	0
Resultat før finansielle poster		112	4.201
Finansielle indtægter	6	0	295
Finansielle omkostninger	7	112	4.496
Årets resultat		0	0
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

Aktiver	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	100.600	100.600
Boringer	8	405.898	405.898
Målere	8	270.084	270.084
Anlægsaktiver i alt		<u>776.582</u>	<u>776.582</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	236.213	200.173
Tilgodehavende		<u>236.213</u>	<u>200.173</u>
Likvid beholdning:	10	503.324	620.979
Omsætningsaktiver i alt		<u>739.537</u>	<u>821.152</u>
Aktiver i alt		<u>1.516.119</u>	<u>1.597.734</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overdækning	11	1.383.998	1.439.557
Langfristet gældsforpligtelser		<u>1.383.998</u>	<u>1.439.557</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	132.121	158.177
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>132.121</u>	<u>158.177</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.516.119</u>	<u>1.597.734</u>
Passiver i alt		<u>1.516.119</u>	<u>1.597.734</u>

	2023	2022
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	100.388	99.000
Salg af vand	48.395	46.529
Administrationsgebyr	8.036	7.920
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	7.200	4.302
Tilslutningsbidrag	19.398	66.000
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	55.559	104.259
	238.976	328.010
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	19.905	0
Vedligeholdelse, bygninger	7.979	9.482
Vedligeholdelse, installationer og inventar	20.560	15.641
El	72.040	95.262
- Elafgifter	-7.408	-24.281
Ejendomsskatter	1.138	1.265
Vandanalyser og Boringskontrol	22.401	73.593
Erstatninger	0	7.294
Jordleje	950	475
Forsikringer	7.230	5.294
	144.795	184.025
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	5.648	68.629
Teknisk bistand og rådgivning	11.551	15.757
	17.199	84.386
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	15.000	9.000
Telefon og -godtgørelse	710	662
Bestyrelsesmøder	1.435	281
Kursusudgifter	0	460
Annoncer	0	2.960
Porto	1.539	0
Gebyr	5.694	369
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	211	217
Kontingenter	6.394	8.446
Abonnementer	17.760	16.649
EDB Udgifter	996	416
Opkrævningsudgifter	5.980	5.108
Bogføringsudgifter	25.648	6.250
Generalforsamling	4.760	2.830
Repræsentation	600	1.750
Tab på debitorer	14	0
	86.741	55.398

2023 | **2022****Note 5. Andre driftsindtægter**

Andre indtægter

9.871	0
9.871	0

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter

0	295
0	295

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut

112	4.496
112	4.496

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	100.600	405.898	0	270.084	0	0
Tilgang	0	0	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	100.600	405.898	0	270.084	0	0

Note 9. Debitorer

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

236.213 | 200.173

Nedskrivning til imødegåelse af tab

0 | 0

236.213 | **200.173****Note 10. Likvid beholdning**

Danske Bank

213.078 | 117.818

Danske Bank, opsparing

290.246 | 503.161

503.324 | **620.979****Note 11. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar

1.439.511 | 1.543.770

Andet

46 | 46

Årets overdækning jfr. note 1

-55.559 | -104.259

Overdækning pr. 31. december

1.383.998 | **1.439.557****Note 12. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører

0 | 98.361

Moms

16.692 | -16.316

Afgift ledningsført vand

115.429 | 76.132

132.121 | **158.177**