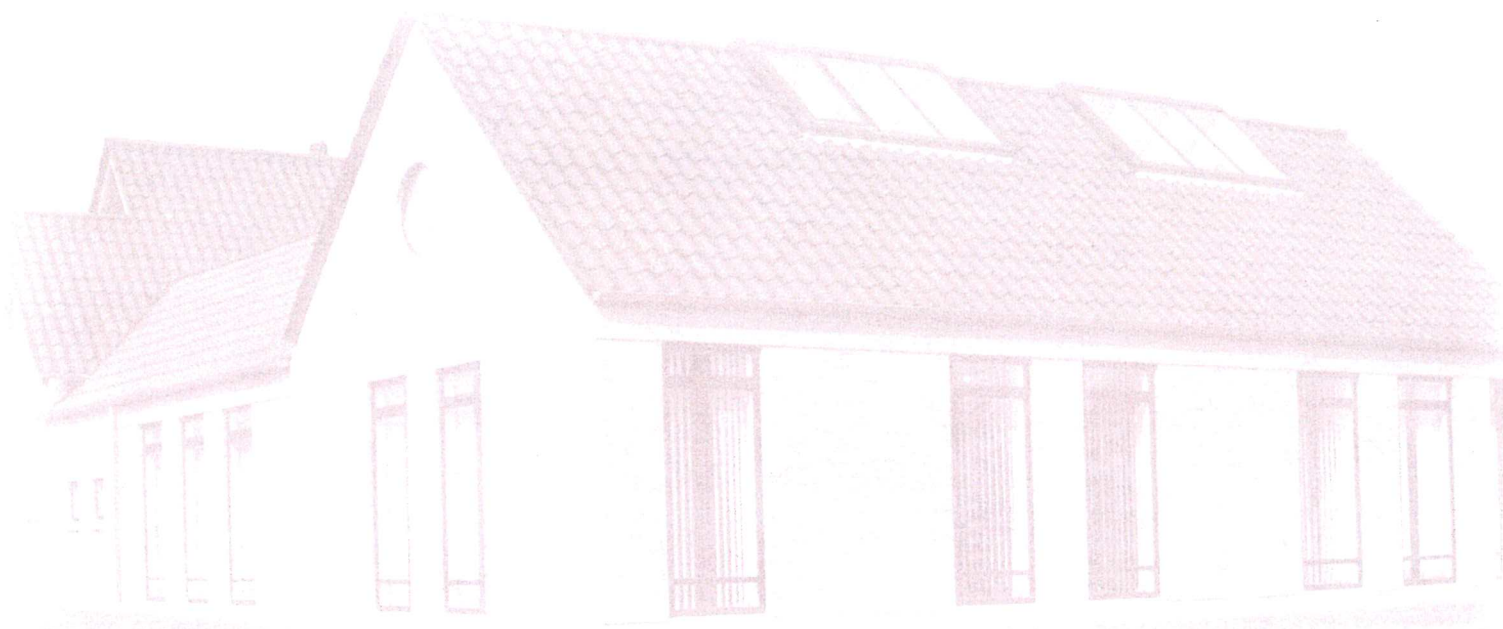


Jelling Vandværk  
Højager 58  
7300 Jelling  
CVR-nr. 27 47 85 14

## ÅRSRAPPORT 2018



Godkendt på vandværkets generalforsamling, den     /     2019

Dirigent:

## Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4 - 5
Resultatopgørelse .....	6
Aktiver .....	7
Passiver.....	8
Noter til resultatopgørelse.....	9
Noter til balancen.....	10 - 12

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jelling Vandværk.

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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.


Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

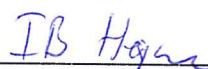
Jelling, den 29/1 2019


Bestyrelsen:

  
Bo Kjær Grønvall, formand

  
Martin Jessen, kasserer

  
Allan Christoffersen

  
Ib Arne Højrup

  
Bent Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til Jelling Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Jelling Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hatting, den 5/2 2019  
**A/S Revision Hatting**



Niels Erik Jensen  
Registreret revisor, FSR

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jelling Vandværk 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 uændret.

## 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 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 (øvrige) 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand samt vedligeholdelse af anlæg.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse og herunder også personaleomkostninger.

### Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger og kursregulering af værdipapirer.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

I tidligere regnskabsår er anlægsaktiverne blevet opskrevet, men det er ikke længere muligt at opgøre hvor stor en del af den bogførte værdi, der er anskaffelsessum og hvor stor en del, der er opskrivninger.

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

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg	15 år
Forsyningsledninger	50 år
Stikledninger	50 år
Elektroniske målere	6 år

Der er ingen scrapværdier.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdien, måles værdipapirer til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

### 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").

### Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

### 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").

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.
Nettoomsætning	1	3.510.583	1.820.559
Produktionsomkostninger	2	<u>-243.845</u>	<u>-224.237</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.266.738</b>	<b>1.596.322</b>
Distributionsomkostninger	3	-1.141.579	-1.033.261
Administrationsomkostninger	4	<u>-602.823</u>	<u>-562.589</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>1.522.336</b>	<b>472</b>
Gevinst/tab ved salg af anlægsaktiver		-1.384.958	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>137.378</b>	<b>472</b>
Finansielle indtægter		125	118
Finansielle omkostninger	5	<u>-137.503</u>	<u>-590</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2018</b> kr.	<b>2017</b> kr.
Grunde og bygninger	6	0	1.405.831
Nyt bygningsanlæg under opførelse	7	7.186.851	0
Ledningsnet mv.	8	24.098.088	24.077.347
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>31.284.939</u></b>	<b><u>25.483.178</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>31.284.939</b>	<b>25.483.178</b>
Tilgodehavender	9	27.859	154.042
Moms og afgifter	10	1.749.677	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.777.536</b>	<b>154.042</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>14.000</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	12	<b>5.370.302</b>	<b>1.832.709</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>7.161.838</u></b>	<b><u>1.986.751</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>38.446.777</b>	<b>27.469.929</b>



## Balance pr. 31. december 2018

Passiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	13	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	14	24.693.392	26.433.310
Gæld til Kommunekredit	15	<u>12.360.107</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>12.360.107</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af gældsforpligtelser		428.328	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.712	7.712
Moms og afgifter	16	0	248.608
Skyldig vedrørende personale	17	13.504	13.771
Skyldig afgift af ledningsført vand		602.965	581.358
Øvrige kreditorer		<u>340.769</u>	<u>185.170</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.393.278</b>	<b>1.036.619</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>13.753.385</u></b>	<b><u>1.036.619</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>38.446.777</b>	<b>27.469.929</b>

## Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	692.015	691.815
Kubikmeterafgift	814.550	985.980
Tilslutningsbidrag	262.800	1.056.253
Åbningsgebyr	1.300	800
Overdækning/Underdækning	1.739.918	-914.289
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>3.510.583</u></b>	<b><u>1.820.559</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	10.874	37.321
El	154.604	99.110
Vedligeholdes og rengøring	4.419	9.075
Software målere	8.771	3.445
Miljøkontrol	30.184	9.094
Afskrivninger, bygningsanlæg	0	31.199
Afskrivninger, boringer	19.396	19.396
Afskrivninger, maskinanlæg	15.597	15.597
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>243.845</u></b>	<b><u>224.237</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	349.125	319.768
Opmåling og digitalisering	77.836	98.902
Afskrivninger, forsyningsledninger	422.563	418.692
Afskrivninger, stikledninger	77.862	77.862
Afskrivninger, elektroniske målere	214.193	118.037
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>1.141.579</u></b>	<b><u>1.033.261</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	7.500	18.980
KM-godtgørelse	3.899	3.509
Kurser	3.681	5.980
Møder og generalforsamling	30.205	18.630
Lønninger	440.917	418.266
Salgsfremmende omkostninger	7.021	2.671
Porto og gebyrer	1.027	1.421
Kontorartikler og telefon	16.982	21.318
IT, hjemmeside, server mv.	16.542	10.918
Opkrævningsomkostninger	6.170	12.155
Licenser, faglitteratur og kontingenter	18.597	17.778
Revisor	24.663	14.705
Forsikringer	25.619	11.690
Regulering debitor, tidligere år	0	3.084
Tab på debitorer	0	1.484
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>602.823</u></b>	<b><u>562.589</u></b>
<b>Note 5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, kommunekredit	102.577	0
Renteudgifter, DJS kto. 9560 5510106632	500	590
Renteudgifter, Sydbank kto. 7045 1166626	28.426	0
Urealiseret kurstab, værdipapirer	6.000	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>137.503</u></b>	<b><u>590</u></b>

## Noter til balancen for 2018

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Note 6 Grunde og bygninger</b>		
Bygningsanlæg, primo	1.559.968	1.559.968
Afskrivninger, primo	-154.137	-122.938
Årets afskrivninger	0	-31.199
Tilbageført afskrivninger ved afgang	154.137	0
Årets afgang	-1.559.968	0
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.405.831</u></b>
<b>Note 7 Nyt bygningsanlæg under opførsel</b>		
Årets tilgang	7.186.851	0
<b>Nyt bygningsanlæg under opførsel i alt</b>	<b><u>7.186.851</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 8 Ledningsnet mv.</b>		
<b>Ledningsnet</b>		
Ledningsnet, primo	20.934.628	20.619.914
Årets tilgang	193.534	314.714
Afskrivninger, primo	-1.978.666	-1.559.974
Årets afskrivninger	-422.563	-418.692
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b><u>18.726.933</u></b>	<b><u>18.955.962</u></b>
<b>Boringer</b>		
Boringer, primo	969.832	969.832
Årets tilgang	0	0
Afskrivninger, primo	-77.677	-58.281
Årets afskrivninger	-19.396	-19.396
<b>Boringer i alt</b>	<b><u>872.759</u></b>	<b><u>892.155</u></b>
<b>Stikledninger</b>		
Stikledninger, primo	3.893.113	3.893.113
Afskrivninger, primo	-384.670	-306.808
Årets afskrivninger	-77.862	-77.862
<b>Stikledninger i alt</b>	<b><u>3.430.581</u></b>	<b><u>3.508.443</u></b>
<b>Maskinanlæg</b>		
Maskinanlæg, primo	222.818	222.818
Årets tilgang	0	0
Afskrivninger, primo	-74.787	-59.190
Årets afskrivninger	-15.597	-15.597
<b>Maskinanlæg i alt</b>	<b><u>132.434</u></b>	<b><u>148.031</u></b>
<b>Elektroniske målere</b>		
Elektroniske målere, primo	708.082	103.715
Årets tilgang	576.818	604.367
Afskrivninger, primo	-135.326	-17.289
Årets afskrivninger	-214.193	-118.037
<b>Elektroniske målere i alt</b>	<b><u>935.381</u></b>	<b><u>572.756</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>24.098.088</u></b>	<b><u>24.077.347</u></b>

## Noter til balancen for 2018

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Note 9 Tilgodehavender</b>		
Debitorer	27.359	52.042
Andre tilgodehavender	500	102.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>27.859</u></b>	<b><u>154.042</u></b>
<b>Note 10 Moms og afgifter</b>		
Skyldig moms, primo	-248.608	0
Udgående (salg) moms	-751.939	0
Indgående (køb) moms	2.201.519	0
EU moms	7.545	0
EU moms	-7.545	0
El-afgift	80.992	0
Afregnet moms	467.713	0
<b>Moms og afgifter i alt</b>	<b><u>1.749.677</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 11 Værdipapirer</b>		
Den Jyske sparekasse, 200 stk. aktier	20.000	0
Kursregulering aktier	-6.000	0
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b><u>14.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 12 Likvide beholdninger</b>		
Den Jyske sparekasse, kto 9560 5510106632	178.978	561.768
Den Jyske sparekasse, garantkapital (udgået)	0	20.000
Sydbank, kto. 7030 1543636	1.216.863	1.250.941
Sydbank, kto. 7045 1166626	3.974.461	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>5.370.302</u></b>	<b><u>1.832.709</u></b>
<b>Note 13 Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital pr. 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 14 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	26.433.310	25.519.021
Årets overdækning/underdækning, jf. note 1	-1.739.918	914.289
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>24.693.392</u></b>	<b><u>26.433.310</u></b>
<b>Note 15 Gæld til Kommunekredit</b>		
Kontrakt 201849233	12.788.435	0
Heraf kortfristet del	428.328	0
<b>Gæld til Kommunekredit i alt</b>	<b><u>12.360.107</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 16 Moms og afgifter</b>		
Skyldig moms, primo	0	70.409
Udgående (salg) moms	0	1.061.090
Indgående (køb) moms	0	-461.597
EU moms	0	2.273
EU moms	0	-2.273
El-afgift	0	-117.174
Afregnet moms	0	-304.120
<b>Moms og afgifter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>248.608</u></b>

Noter til balancen for 2018

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Note 17 Skyldig vedrørende personale</b>		
Skyldig A-skat	12.061	12.468
Skyldig ATP	852	852
Skyldig samlet betaling	591	451
<b>Skyldig vedrørende personale i alt</b>	<b><u>13.504</u></b>	<b><u>13.771</u></b>