

Jelling Vandværk
Fårupvej 32
7300 Jelling
CVR-nr. 27 47 85 14

ÅRSRAPPORT 2019



Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25/8 2020

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 - 10
Noter til balancen.....	11 - 13

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jelling Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

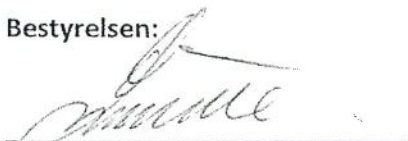
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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 17/12 2020

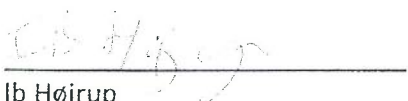
Bestyrelsen:



Bo Grønwall



Bent Hansen



Ib Højrup



Kenneth Sigtenbjerggaard



Allan Christoffersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til Jelling Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Jelling Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 Etiske 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 2/3 2020
A/S Revision Hatting
CVR-nr. 13 73 70 96


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 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
Nettoomsætning	1	2.705.774	3.510.583
Produktionsomkostninger	2	<u>-565.044</u>	<u>-243.845</u>
Bruttoresultat		2.140.730	3.266.738
Distributionsomkostninger	3	-1.009.891	-1.141.579
Administrationsomkostninger	4	<u>-646.345</u>	<u>-602.823</u>
Resultat af primær drift		484.494	1.522.336
Gevinst/tab ved salg af anlægsaktiver		-132.434	-1.384.958
Resultat før finansielle poster		352.060	137.378
Finansielle indtægter		520	125
Finansielle omkostninger	5	<u>-352.580</u>	<u>-137.503</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger	6	5.824.391	0
Nyt bygningsanlæg under opførsel	7	0	7.186.851
Ledningsnet mv.	8	29.173.037	24.098.088
Materielle anlægsaktiver		<u>34.997.428</u>	<u>31.284.939</u>
Anlægsaktiver i alt		34.997.428	31.284.939
Tilgodehavender	9	52.451	27.859
Moms og afgifter	10	0	1.749.677
Tilgodehavender i alt		52.451	1.777.536
Værdipapirer	11	14.520	14.000
Likvide beholdninger	12	2.885.147	5.370.302
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.952.118</u>	<u>7.161.838</u>
Aktiver i alt		37.949.546	38.446.777

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	24.397.761	24.693.392
Indefrosset feriepengeforpligtelser		10.843	0
Gæld til Kommunekredit	15	<u>11.924.754</u>	<u>12.360.107</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		11.935.597	12.360.107
Kortfristet del af gældsforpligtelser		435.353	428.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.908	7.712
Skyldig vedrørende nyt vandværk		300.172	0
Moms og afgifter	16	89.266	0
Skyldig vedrørende personale	17	45.643	13.504
Skyldig afgift af ledningsført vand		637.472	602.965
Øvrige kreditorer		<u>56.374</u>	<u>340.769</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		1.616.188	1.393.278
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.551.785</u>	<u>13.753.385</u>
Passiver		37.949.546	38.446.777

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	897.917	692.015
Kubikmeterafgift	1.371.514	814.550
Tilslutningsbidrag	132.642	262.800
Åbningsgebyr	0	1.300
Målerleje	8.070	0
Overdækning/Underdækning	295.631	1.739.918
Netto omsætning i alt	<u>2.705.774</u>	<u>3.510.583</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	5.165	10.874
El	72.669	154.604
Vedligeholdelse og rengøring	4.249	4.419
Software målere	8.771	8.771
Miljøkontrol	32.285	30.184
Brændstof maskiner	2.338	0
Nedbrydning vandtank	53.121	0
Afskrivninger, bygningsanlæg	78.708	0
Afskrivninger, boringer	19.396	19.396
Afskrivninger, maskinanlæg	288.342	15.597
Produktionsomkostninger i alt	<u>565.044</u>	<u>243.845</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	184.216	349.125
Opmåling og digitalisering	106.927	77.836
Afskrivninger, forsyningsledninger	423.109	422.563
Afskrivninger, stikledninger	78.006	77.862
Afskrivninger, elektroniske målere	217.633	214.193
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.009.891</u>	<u>1.141.579</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	7.700	7.500
KM-godtgørelse	5.856	3.899
Kurser	7.225	3.681
Møder og generalforsamling	8.296	30.205
Lønninger	471.007	440.917
Arbejdstøj	3.038	0
Salgsfremmende omkostninger	22.648	7.021
Porto og gebyrer	2.797	1.027
Kontorartikler og telefon	41.307	16.982
IT, hjemmeside, server mv.	13.677	16.542
Opkrævningsomkostninger	6.400	6.170
Licenser, faglitteratur og kontingenter	18.528	18.597
Revisor	24.231	24.663
Forsikringer	10.285	25.619
Redningskorps	3.350	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>646.345</u>	<u>602.823</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, garantiprovision	205.842	0
Renteudgifter, kommunekredit	139.492	102.577
Renteudgifter, DJS kto. 9560 5510106632	500	500
Renteudgifter, Sydbank kto. 7030 1543636	2.184	0
Renteudgifter, Sydbank kto. 7045 1166626	4.562	28.426
Urealiseret kurstab, værdipapirer	0	6.000
Finansielle omkostninger i alt	<u>352.580</u>	<u>137.503</u>

Noter til balancen for 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 6 Grunde og bygninger		
Bygningsanlæg, primo	0	1.559.968
Årets tilgang	5.903.099	0
Afskrivninger, primo	0	-154.137
Årets afskrivninger	-78.708	0
Tilbageført afskrivninger ved afgang	0	154.137
Årets afgang	0	-1.559.968
Grunde og bygninger i alt	<u>5.824.391</u>	<u>0</u>
Note 7 Nyt bygningsanlæg under opførelse		
Bygningsanlæg, primo	7.186.851	0
Årets tilgang	1.025.538	7.186.851
Afgang maskinanlæg	-2.402.500	0
Afgang bygningsanlæg	-5.809.889	0
Nyt bygningsanlæg under opførelse i alt	<u>0</u>	<u>7.186.851</u>
Note 8 Ledningsnet mv.		
Ledningsnet		
Ledningsnet, primo	21.128.162	20.934.628
Årets tilgang	27.276	193.534
Afskrivninger, primo	-2.401.229	-1.978.666
Årets afskrivninger	-423.109	-422.563
Ledningsnet i alt	<u>18.331.100</u>	<u>18.726.933</u>
Boringer		
Boringer, primo	969.832	969.832
Årets tilgang	0	0
Afskrivninger, primo	-97.073	-77.677
Årets afskrivninger	-19.396	-19.396
Boringer i alt	<u>853.363</u>	<u>872.759</u>
Stikledninger		
Stikledninger, primo	3.893.113	3.893.113
Årets tilgang	7.197	0
Afskrivninger, primo	-462.532	-384.670
Årets afskrivninger	-78.006	-77.862
Stikledninger i alt	<u>3.359.772</u>	<u>3.430.581</u>
Maskinanlæg		
Maskinanlæg, primo	222.818	222.818
Årets tilgang	6.178.762	0
Afskrivninger, primo	-90.384	-74.787
Årets afskrivninger	-288.342	-15.597
Tilbageført afskrivninger ved afgang	90.384	0
Årets afgang	-222.818	0
Maskinanlæg i alt	<u>5.890.420</u>	<u>132.434</u>
Elektroniske målere		
Elektroniske målere, primo	1.284.900	708.082
Årets tilgang	20.634	576.818
Afskrivninger, primo	-349.519	-135.326
Årets afskrivninger	-217.633	-214.193
Elektroniske målere i alt	<u>738.382</u>	<u>935.381</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>29.173.037</u>	<u>24.098.088</u>

Noter til balancen for 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 9 Tilgodehavender		
Debitorer	50.349	27.359
Andre tilgodehavender	2.102	500
Tilgodehavender i alt	<u>52.451</u>	<u>27.859</u>
Note 10 Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	0	-248.608
Udgående (salg) moms	0	-751.939
Indgående (køb) moms	0	2.201.519
EU moms	0	7.545
EU moms	0	-7.545
El-afgift	0	80.992
Afregnet moms	0	467.713
Moms og afgifter i alt	<u>0</u>	<u>1.749.677</u>
Note 11 Værdipapirer		
Den Jyske sparekasse, 200 stk. aktier	20.000	20.000
Kursregulering aktier	-5.480	-6.000
Værdipapirer i alt	<u>14.520</u>	<u>14.000</u>
Note 12 Likvide beholdninger		
Den Jyske sparekasse, kto 9560 5510106632	2.884.559	178.978
Sydbank, kto. 7030 1543636	588	1.216.863
Sydbank, kto. 7045 1166626	0	3.974.461
Likvide beholdninger i alt	<u>2.885.147</u>	<u>5.370.302</u>
Note 13 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	24.693.392	26.433.310
Årets overdækning/underdækning, jf. note 1	-295.631	-1.739.918
Overdækning pr. 31. december	<u>24.397.761</u>	<u>24.693.392</u>
Note 15 Gæld til Kommunekredit		
Kontrakt 201849233	12.360.107	12.788.435
Heraf kortfristet del	-435.353	-428.328
Gæld til Kommunekredit i alt	<u>11.924.754</u>	<u>12.360.107</u>
Note 16 Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	-1.749.677	0
Udgående (salg) moms	945.217	0
Indgående (køb) moms	-1.362.551	0
EU moms	8.071	0
EU moms	-8.071	0
El-afgift	-166.409	0
Afregnet moms	2.422.686	0
Moms og afgifter i alt	<u>89.266</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 17 Skyldig vedrørende personale		
Skyldig A-skat	9.611	12.061
Skyldig ATP	852	852
Skyldig samlet betaling	1.102	591
Skyldig feriepengeforpligtelser funktionær	34.078	0
Skyldig vedrørende personale i alt	<u>45.643</u>	<u>13.504</u>

Regnskab 2019 – Jelling Vandværk

Påtegning på årsregnskabet 2019.

Ovenstående regnskab har vi dags dato revideret og fundet i overensstemmelse med bilag, kvitteringer og kontoudtog.

Ved gennemgangen var der ingen påtegninger eller bemærkninger.

Jelling, den 11. marts 2020



Gunni Højvang



Nis Bruun