

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

## ÅRSRAPPORT 2017

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

**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 - 11

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jelling Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

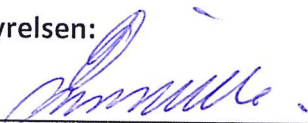
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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 7/2 2018

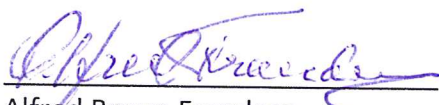
Bestyrelsen:



Bo Kjær Grønvall, formand



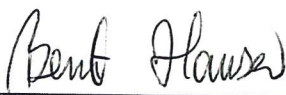
Martin Jessen, kasserer



Alfred Bruun Frandsen



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 2017 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 2/3 2018  
**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 regnskabsperiodens renteomkostninger.

## 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.

### 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 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	1.820.559	1.533.130
Produktionsomkostninger	2	<u>-224.237</u>	<u>-220.618</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.596.322</b>	<b>1.312.512</b>
Distributionsomkostninger	3	-1.033.261	-776.019
Administrationsomkostninger	4	<u>-562.589</u>	<u>-532.666</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>472</b>	<b>3.827</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>472</b>	<b>3.827</b>
Finansielle indtægter		118	599
Finansielle omkostninger		<u>-590</u>	<u>-4.426</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017</b> <b>kr.</b>	<b>2016</b> <b>kr.</b>
Grunde og bygninger	5	1.405.831	1.437.030
Ledningsnet mv.	6	24.077.347	23.807.850
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>25.483.178</u></b>	<b><u>25.244.880</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>25.483.178</b>	<b>25.244.880</b>
Tilgodehavender	7	154.042	6.469
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>154.042</b>	<b>6.469</b>
Likvide beholdninger	8	1.832.709	939.267
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.986.751</u></b>	<b><u>945.736</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>27.469.929</b>	<b>26.190.616</b>



## Balance pr. 31. december 2017

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017</b> kr.	<b>2016</b> kr.
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	9	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	10	26.433.310	25.519.021
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.712	1.901
Moms og afgifter	11	248.608	70.409
Skyldig vedrørende personale	12	13.771	13.614
Skyldig afgift af ledningsført vand		581.358	585.671
Øvrige kreditorer		<u>185.170</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.036.619</b>	<b>671.595</b>
<b>Passiver</b>		<b>27.469.929</b>	<b>26.190.616</b>

## Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	691.815	671.451
Kubikmeterafgift	985.980	844.593
Tilslutningsbidrag	1.056.253	507.000
Målerleje	0	400
Aflæsningsgebyr	0	43.364
Åbningsgebyr	800	800
Overdækning/Underdækning	-914.289	-534.478
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>1.820.559</u></b>	<b><u>1.533.130</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	37.321	32.858
El	99.110	112.031
Vedligeholdes og rengøring	9.075	329
Software målere	3.445	0
Miljøkontrol	9.094	9.208
Afskrivninger, bygningsanlæg	31.199	31.199
Afskrivninger, boringer	19.396	19.396
Afskrivninger, maskinanlæg	15.597	15.597
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>224.237</u></b>	<b><u>220.618</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	319.768	179.803
Opmåling og digitalisering	98.902	88.667
Afskrivninger, forsyningsledninger	418.692	412.398
Afskrivninger, stikledninger	77.862	77.862
Afskrivninger, elektroniske målere	118.037	17.289
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>1.033.261</u></b>	<b><u>776.019</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	18.980	9.809
KM-godtgørelse	3.509	4.614
Kurser	5.980	1.370
Møder og generalforsamling	18.630	8.793
Lønninger	418.266	413.614
Salgsfremmende omkostninger	2.671	4.986
Porto og gebyrer	1.421	652
Kontorartikler og telefon	21.318	15.213
IT, hjemmeside, server mv.	10.918	8.624
Opkrævningsomkostninger	12.155	34.939
Licenser, faglitteratur og kontingenter	17.778	18.318
Revisor	14.705	0
Forsikringer	11.690	11.450
Regulering debitor, tidligere år	3.084	0
Tab på debitorer	1.484	284
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>562.589</u></b>	<b><u>532.666</u></b>

## Noter til balancen for 2017

	2017 kr.	2016 kr.
<b>Note 5 Grunde og bygninger</b>		
Bygningsanlæg, primo	1.559.968	1.559.968
Afskrivninger, primo	-122.938	-91.739
Årets afskrivninger	-31.199	-31.199
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<u>1.405.831</u>	<u>1.437.030</u>
<b>Note 6 Ledningsnet mv.</b>		
<b>Ledningsnet</b>		
Ledningsnet, primo	20.619.914	19.952.796
Årets tilgang	314.714	667.118
Afskrivninger, primo	-1.559.974	-1.147.576
Årets afskrivninger	-418.692	-412.398
Ledningsnet i alt	<u>18.955.962</u>	<u>19.059.940</u>
<b>Boringer</b>		
Boringer, primo	969.832	969.832
Årets tilgang	0	0
Afskrivninger, primo	-58.281	-38.885
Årets afskrivninger	-19.396	-19.396
Boringer i alt	<u>892.155</u>	<u>911.551</u>
<b>Stikledninger</b>		
Stikledninger, primo	3.893.113	3.893.113
Afskrivninger, primo	-306.808	-228.946
Årets afskrivninger	-77.862	-77.862
Stikledninger i alt	<u>3.508.443</u>	<u>3.586.305</u>
<b>Maskinanlæg</b>		
Maskinanlæg, primo	222.818	222.818
Årets tilgang	0	0
Afskrivninger, primo	-59.190	-43.593
Årets afskrivninger	-15.597	-15.597
Maskinanlæg i alt	<u>148.031</u>	<u>163.628</u>
<b>Elektroniske målere</b>		
Elektroniske målere, primo	103.715	0
Årets tilgang	604.367	103.715
Afskrivninger, primo	-17.289	0
Årets afskrivninger	-118.037	-17.289
Elektroniske målere i alt	<u>572.756</u>	<u>86.426</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<u>24.077.347</u>	<u>23.807.850</u>
<b>Note 7 Tilgodehavender</b>		
Skyldige debitorer	52.042	6.469
Andre tilgodehavender	102.000	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>154.042</u>	<u>6.469</u>

## Noter til balancen for 2017

	2017	2016
<b>Note 8 Likvide beholdninger</b>		
Den Jyske sparekasse, lønkredit	561.768	617.845
Den Jyske sparekasse, garantkonto	20.000	20.000
Sydbank, højrentekonto	1.250.941	301.422
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>1.832.709</u></b>	<b><u>939.267</u></b>
<b>Note 9 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 10 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	25.519.021	24.984.543
Årets overdækning/underdækning, jf. note 1	<u>914.289</u>	<u>534.478</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>26.433.310</u></b>	<b><u>25.519.021</u></b>
<b>Note 11 Moms og afgifter</b>		
Skyldig moms, primo	70.409	90.404
Udgående (salg) moms	1.061.090	808.361
Indgående (køb) moms	-461.597	-343.684
EU moms	2.273	2.302
EU moms	-2.273	-2.302
El-afgift	-117.174	-116.001
Afregnet moms	-304.120	-368.671
<b>Moms og afgifter i alt</b>	<b><u>248.608</u></b>	<b><u>70.409</u></b>
<b>Note 12 Skyldig vedrørende personale</b>		
Skyldig A-skat	12.468	12.338
Skyldig ATP	852	852
Skyldig samlet betaling	451	424
<b>Skyldig vedrørende personale i alt</b>	<b><u>13.771</u></b>	<b><u>13.614</u></b>