

A/S Revision Hatting

Registreret Revisionselskab

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

ÅRSRAPPORT 2020

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 30/8 2021

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraxis.....	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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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 28/6 2021

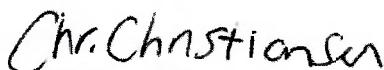
Bestyrelsen:



Bent Hansen



Kenneth Sigtenbjerggaard



Christian Christiansen



Allan Christoffersen



Bo Grønwall

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til Jelling Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Jelling Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 12/7 2021
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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
Nettoomsætning	1	2.299.953	2.705.774
Produktionsomkostninger	2	<u>-546.984</u>	<u>-565.044</u>
Bruttoresultat		1.752.969	2.140.730
Distributionsomkostninger	3	-870.433	-1.009.891
Administrationsomkostninger	4	<u>-605.244</u>	<u>-646.345</u>
Resultat af primær drift		277.292	484.494
Gevinst/tab ved salg af anlægsaktiver		0	-132.434
Resultat før finansielle poster		277.292	352.060
Finansielle indtægter		8.246	520
Finansielle omkostninger	5	<u>-285.538</u>	<u>-352.580</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger	6	5.757.662	5.824.391
Nyt bygningsanlæg under opførelse	7	0	0
Ledningsnet mv.	8	29.129.815	29.173.037
Materielle anlægsaktiver		<u>34.887.477</u>	<u>34.997.428</u>
Anlægsaktiver i alt		34.887.477	34.997.428
Tilgodehavender	9	52.646	52.451
Tilgodehavender i alt		52.646	52.451
Værdipapirer	10	0	14.520
Likvide beholdninger	11	4.623.950	2.885.147
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.676.596</u>	<u>2.952.118</u>
Aktiver i alt		39.564.073	37.949.546

Balance pr. 31. december 2020

Passiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	26.194.639	24.397.761
Indefrosset feriepengeforpligtelser		34.635	10.843
Gæld til Kommunekredit	14	<u>11.482.262</u>	<u>11.924.754</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		11.516.897	11.935.597
Kortfristet del af gældsforpligtelser		442.492	435.353
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.324	51.908
Skyldig vedrørende nyt vandværk		0	300.172
Moms og afgifter	15	722.955	89.266
Skyldig vedrørende personale	16	54.394	45.643
Skyldig afgift af ledningsført vand		597.354	637.472
Øvrige kreditorer		<u>27.018</u>	<u>56.374</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		1.852.537	1.616.188
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.369.434</u>	<u>13.551.785</u>
Passiver		39.564.073	37.949.546

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	946.301	897.917
Kubikmeterafgift	1.179.808	1.371.514
Tilslutningsbidrag	1.954.702	132.642
Målerleje	16.020	8.070
Overdækning/Underdækning	-1.796.878	295.631
Netto omsætning i alt	<u>2.299.953</u>	<u>2.705.774</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	7.511	5.165
El	69.330	72.669
Vedligeholdelse og rengøring	9.932	4.249
Software målere	8.788	8.771
Miljøkontrol	24.575	32.285
Brændstof maskiner	0	2.338
Nedbrydning vandtank	0	53.121
Afskrivninger, bygningsanlæg	119.110	78.708
Afskrivninger, borer	19.396	19.396
Afskrivninger, maskinanlæg	288.342	288.342
Produktionsomkostninger i alt	<u>546.984</u>	<u>565.044</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	21.708	184.216
Opmåling og digitalisering	96.028	106.927
Afskrivninger, forsyningsledninger	441.599	423.109
Afskrivninger, stikledninger	78.006	78.006
Afskrivninger, elektroniske målere	233.092	217.633
Distributionsomkostninger i alt	<u>870.433</u>	<u>1.009.891</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	9.625	7.700
KM-godtgørelse	1.947	5.856
Kurser	0	7.225
Møder og generalforsamling	11.918	8.296
Lønninger	465.027	471.007
Arbejdstøj	0	3.038
Salgsfremmende omkostninger	6.896	22.648
Porto og gebyrer	3.182	2.797
Kontorartikler og telefon	22.989	41.307
IT, hjemmeside, server mv.	14.257	13.677
Opkrævningsomkostninger	6.470	6.400
Licenser, faglitteratur og kontingenter	20.389	18.528
Revisor	28.794	24.231
Forsikringer	11.149	10.285
Redningskorps	2.601	3.350
Administrationsomkostninger i alt	<u>605.244</u>	<u>646.345</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, garantiprovision Vejle kommune	66.188	139.492
Renteudgifter, kommunekredit	198.818	205.842
Renteudgifter, DJS kto. 9560 5510106632	4.798	500
Renteudgifter, Sydbank kto. 7030 1543636	15.734	2.184
Renteudgifter, Sydbank kto. 7045 1166626	0	4.562
Finansielle omkostninger i alt	<u>285.538</u>	<u>352.580</u>

Noter til balancen for 2020

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 6 Grunde og bygninger		
Bygningsanlæg, primo	5.903.099	0
Årets tilgang	52.381	5.903.099
Afskrivninger, primo	-78.708	0
Årets afskrivninger	-119.110	-78.708
Grunde og bygninger i alt	<u>5.757.662</u>	<u>5.824.391</u>
Note 7 Nyt bygningsanlæg under opførelse		
Bygningsanlæg, primo	0	7.186.851
Årets tilgang	0	1.025.538
Afgang maskinanlæg	0	-2.402.500
Afgang bygningsanlæg	0	-5.809.889
Nyt bygningsanlæg under opførelse i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 8 Ledningsnet mv.		
Ledningsnet		
Ledningsnet, primo	21.155.438	21.128.162
Årets tilgang	924.475	27.276
Afskrivninger, primo	-2.824.338	-2.401.229
Årets afskrivninger	-441.599	-423.109
Ledningsnet i alt	<u>18.813.976</u>	<u>18.331.100</u>
Boringer		
Boringer, primo	969.832	969.832
Afskrivninger, primo	-116.469	-97.073
Årets afskrivninger	-19.396	-19.396
Boringer i alt	<u>833.967</u>	<u>853.363</u>
Stikledninger		
Stikledninger, primo	3.900.310	3.893.113
Årets tilgang	0	7.197
Afskrivninger, primo	-540.538	-462.532
Årets afskrivninger	-78.006	-78.006
Stikledninger i alt	<u>3.281.766</u>	<u>3.359.772</u>
Maskinanlæg		
Maskinanlæg, primo	6.178.762	222.818
Årets tilgang	0	6.178.762
Afskrivninger, primo	-288.342	-90.384
Årets afskrivninger	-288.342	-288.342
Tilbageført afskrivninger ved afgang	0	90.384
Årets afgang	0	-222.818
Maskinanlæg i alt	<u>5.602.078</u>	<u>5.890.420</u>
Elektroniske målere		
Elektroniske målere, primo	1.305.534	1.284.900
Årets tilgang	92.738	20.634
Afskrivninger, primo	-567.152	-349.519
Årets afskrivninger	-233.092	-217.633
Elektroniske målere i alt	<u>598.028</u>	<u>738.382</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>29.129.815</u>	<u>29.173.037</u>

Noter til balancen for 2020

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 9 Tilgodehavender		
Debitorer	47.650	50.349
Andre tilgodehavender	4.996	2.102
Tilgodehavender i alt	<u>52.646</u>	<u>52.451</u>
Note 10 Værdipapirer		
Den Jyske sparekasse, 200 stk. aktier	0	20.000
Kursregulering aktier	0	-5.480
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>14.520</u>
Note 11 Likvide beholdninger		
Den Jyske Sparekasse, kto 9560 5510106632	448.687	2.884.559
Sydbank, kto. 7030 1543636	3.783.166	588
Skattekonto	392.097	0
Likvide beholdninger i alt	<u>4.623.950</u>	<u>2.885.147</u>
Note 12 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 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	24.397.761	24.693.392
Årets overdækning/underdækning, jf. note 1	1.796.878	-295.631
Overdækning pr. 31. december	<u>26.194.639</u>	<u>24.397.761</u>
Note 14 Gæld til Kommunekredit		
Kontrakt 201849233	11.924.754	12.360.107
Heraf kortfristet del	-442.492	-435.353
Gæld til Kommunekredit i alt	<u>11.482.262</u>	<u>11.924.754</u>
Note 15 Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	89.266	-1.749.677
Udgående (salg) moms	1.304.201	945.217
Indgående (køb) moms	-474.508	-1.362.551
EU moms	6.143	8.071
EU moms	-6.143	-8.071
El-afgift	-106.738	-166.409
Afregnet moms	-89.266	2.422.686
Moms og afgifter i alt	<u>722.955</u>	<u>89.266</u>

Noter til balancen for 2020

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 16 Skyldig vedrørende personale		
Skyldig A-skat + AM-bidrag	43.948	9.611
Skyldig ATP	852	852
Skyldig samlet betaling	622	1.102
Skyldig feriepengeforpligtelser funktionær	8.972	34.078
Skyldig vedrørende personale i alt	<u>54.394</u>	<u>45.643</u>


Regnskab 2020 – Jelling Vandværk

Påtegning på årsregnskabet 2020.

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 27. maj 2021



Gunni Højvang



Nis Bruun