

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

ÅRSRAPPORT 2022

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27/3 2023

Dirigent:



Regnskab 2022 - Jelling Vandværk

Påtegning på årsregnskabet 2022.

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 16. marts 2023.



Martin Jessen



Nis Bruun

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver.....	9
Noter til resultatopgørelse.....	10 - 11
Noter til balancen.....	12 - 14

Selskabsoplysninger

Selskab Jelling Vandværk Andelsselskab
Fårupvej 32
7300 Jelling
CVR-nr.: 27 47 85 14
Hjemstedskommune: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Bent Hansen
Kenneth Sigtenbjerggaard
Christian Låsby Christiansen
Allan Christoffersen
Bo Grønvall

Intern kontrollant Nis Bruun
Martin Jessen

Revisor A/S Revision Hatting
Storegade 37, Hatting
8700 Horsens
CVR-nr.: 13 73 70 96

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jelling Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker, årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

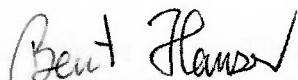
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 27/2 2023

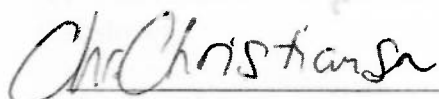
Bestyrelsen:



Bent Hansen



Kenneth Sigtenbjerggaard



Christian Låsby Christiansen



Allan Christoffersen



Bo Grønvald

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til Jelling Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Jelling Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 ¹⁵/3 2023
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 Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker, 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. Opstillingen følger vejledningen fra Danske Vandværker og dermed Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværket og årsregnskabsloven.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 (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 omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

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 anskaffessum 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

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.

Resultatoppgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.	Budgettal 2022 kr.	Budgettal 2023 kr.
Nettoomsætning	1	2.751.674	2.400.656	2.601.000	2.870.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-818.099</u>	<u>-615.260</u>	<u>-567.500</u>	<u>-715.000</u>
Bruttoresultat		1.933.575	1.785.396	2.033.500	2.155.000
Distributionsomkostninger	3	-1.010.034	-866.496	-1.012.500	-1.135.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-644.737</u>	<u>-628.718</u>	<u>-726.000</u>	<u>-726.000</u>
Resultat før finansielle poster		<u>278.804</u>	<u>290.182</u>	<u>295.000</u>	<u>294.000</u>
Finansielle omkostninger	5	-278.804	-290.182	-295.000	-290.000
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.000</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	6	5.519.442	5.638.552
Ledningsnet mv.	7	29.336.886	28.486.926
Materielle anlægsaktiver		<u>34.856.328</u>	<u>34.125.478</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>34.856.328</u>	<u>34.125.478</u>
Tilgodehavender	8	81.705	41.020
Tilgodehavender i alt		<u>81.705</u>	<u>41.020</u>
Likvide beholdninger	9	<u>5.842.456</u>	<u>5.407.084</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.924.161</u>	<u>5.448.104</u>
Aktiver i alt		<u>40.780.489</u>	<u>39.573.582</u>

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning vedr. anlægssum	11	33.456.327	32.875.477
Øvrig overdækning	12	-9.278.824	-7.077.360
Gæld til Kommunekredit	13	10.575.388	11.032.513
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>34.752.891</u>	<u>36.830.630</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	14	4.857.125	1.699.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.176	8.897
Moms og afgifter	15	476.317	304.904
Skyldig vedrørende personale	16	32.825	37.252
Skyldig afgift af ledningsført vand		609.986	646.488
Øvrige kreditorer		32.170	45.662
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.027.599</u>	<u>2.742.952</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>40.780.490</u>	<u>39.573.582</u>
Passiver i alt		<u>40.780.490</u>	<u>39.573.582</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	1.025.418	984.347
Kubikmeterafgift	1.305.790	1.380.761
Tilslutningsbidrag	1.945.392	880.336
Målerleje	4.460	8.690
Overdækning/Underdækning	-1.529.386	-853.478
Nettoomsætning i alt	<u>2.751.674</u>	<u>2.400.656</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværket	85.773	19.446
El	236.151	111.999
Vedligeholdelse og rengøring	6.757	5.423
Software målere	9.190	8.898
Miljøkontrol	43.151	42.646
Afskrivninger, bygningsanlæg	119.110	119.110
Afskrivninger, boringer	29.625	19.396
Afskrivninger, maskinanlæg	288.342	288.342
Produktionsomkostninger i alt	<u>818.099</u>	<u>615.260</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	126.373	51.370
Opmåling og digitalisering	71.870	53.605
Afskrivninger, forsyningsledninger	475.495	448.980
Afskrivninger, stikledninger	79.112	79.112
Afskrivninger, elektroniske målere	257.184	233.429
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.010.034</u>	<u>866.496</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	7.900	7.700
KM-godtgørelse	1.317	1.146
Kurser	360	1.698
Møder og generalforsamling	6.460	6.144
Lønninger	497.139	485.535
Arbejdstøj	0	1.366
Salgsfremmende omkostninger	27.738	6.855
Porto og gebyrer	3.205	2.886
Kontorartikler og telefon	16.685	15.034
IT, hjemmeside, server mv.	13.707	10.321
Opkrævningsomkostninger	7.130	6.875
Licenser, faglitteratur og kontingenter	21.882	20.887
Revisor	25.388	26.825
Forsikringer	12.962	11.217
Redningskorps	2.864	2.729
Tab, tyveri	0	21.500
Administrationsomkostninger i alt	<u>644.737</u>	<u>628.718</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 5 Finansielle omkostninger		
Garantiprovision Vejle kommune	61.301	63.764
Renter, kommunekredit	184.421	191.678
Renter, Vestjysk Bank kto. 9560 5510106632	3.144	4.075
Renter, Sydbank kto. 7030 1543636	29.938	30.275
Indeksering af indefrosne feriepenge	0	390
Finansielle omkostninger i alt	278.804	290.182

Noter til balancen for 2022

	2022 kr.	2021 kr.
Note 6 Grunde og bygninger		
Bygningsanlæg, primo	5.955.480	5.955.480
Afskrivninger, primo	-316.928	-197.818
Årets afskrivninger	-119.110	-119.110
Grunde og bygninger i alt	<u>5.519.442</u>	<u>5.638.552</u>
Note 7 Ledningsnet mv.		
Ledningsnet		
Ledningsnet, primo	22.448.984	22.079.913
Årets tilgang	1.325.756	369.071
Afskrivninger, primo	-3.714.917	-3.265.937
Årets afskrivninger	-475.495	-448.980
Ledningsnet i alt	<u>19.584.328</u>	<u>18.734.067</u>
Boringer		
Boringer, primo	969.832	969.832
Årets tilgang	511.460	0
Afskrivninger, primo	-155.261	-135.865
Årets afskrivninger	-29.625	-19.396
Boringer i alt	<u>1.296.406</u>	<u>814.571</u>
Stikledninger		
Stikledninger, primo	3.955.586	3.900.310
Årets tilgang	0	55.276
Afskrivninger, primo	-697.656	-618.544
Årets afskrivninger	-79.112	-79.112
Stikledninger i alt	<u>3.178.818</u>	<u>3.257.930</u>
Maskinanlæg		
Maskinanlæg, primo	6.178.762	6.178.762
Afskrivninger, primo	-865.026	-576.684
Årets afskrivninger	-288.342	-288.342
Maskinanlæg i alt	<u>5.025.394</u>	<u>5.313.736</u>
Elektroniske målere		
Elektroniske målere, primo	1.400.295	1.398.272
Årets tilgang	142.502	2.023
Afskrivninger, primo	-1.033.673	-800.244
Årets afskrivninger	-257.184	-233.429
Elektroniske målere i alt	<u>251.940</u>	<u>366.622</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>29.336.886</u>	<u>28.486.926</u>

Noter til balancen for 2022

	2022 kr.	2021 kr.
Note 8 Tilgodehavender		
Debitorer	78.631	41.020
Andre tilgodehavender	3.074	0
Tilgodehavender i alt	<u>81.705</u>	<u>41.020</u>
Note 9 Likvide beholdninger		
Vestjysk Bank, kto 9560 5510106632	695.515	298.059
Sydbank, kto. 7030 1543636	5.146.941	5.109.025
Likvide beholdninger i alt	<u>5.842.456</u>	<u>5.407.084</u>
Note 10 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 11 Overdækning vedr. anlægssum		
Overdækning pr. 1. januar	34.125.477	34.887.477
Driftsførte afskrivninger	-1.248.868	-1.188.369
Årets investeringer	1.979.718	426.369
Overdækning ultimo	34.856.327	34.125.477
Forventede afskrivninger næste år	-1.400.000	-1.250.000
Overdækning vedr. anlægssum i alt	<u>33.456.327</u>	<u>32.875.477</u>
Note 12 Øvrig overdækning		
Øvrig overdækning pr. 1. januar	-7.077.360	-8.692.838
Årets investeringer	-1.979.718	-426.369
Årets overdækning + afskrivninger	2.778.254	2.041.847
	-6.278.824	-7.077.360
Forventede investeringer næste år	-3.000.000	0
Øvrig overdækning i alt	<u>-9.278.824</u>	<u>-7.077.360</u>
Note 13 Gæld til Kommunekredit		
Kontrakt 201849233	11.032.513	11.482.262
Heraf kortfristet del	-457.125	-449.749
Gæld til Kommunekredit i alt	<u>10.575.388</u>	<u>11.032.513</u>
Note 14 Kortfristet del af langfristet gæld		
Forventede investeringer, jf. note 12	3.000.000	0
Forventede afskrivninger, jf. note 11	1.400.000	1.250.000
Kortfristet del af kontrakt 201849233	457.125	449.749
Kortfristet del af langfristet gæld i alt	<u>4.857.125</u>	<u>1.699.749</u>

Noter til balancen for 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 15 Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	304.905	722.955
Udgående (salg) moms	1.375.760	1.145.457
Indgående (køb) moms	-697.609	-238.926
Importmoms	10.788	8.035
Importmoms	-10.788	-8.035
El-afgift	-94.921	-109.723
Afregnet moms	-411.818	-1.214.859
Moms og afgifter i alt	476.317	304.904
Note 16 Skyldig vedrørende personale		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	12.407	22.586
Skyldig ATP	852	852
Skyldig samlet betaling	605	679
Skyldig feriepengeforpligtelser funktionær	18.961	13.135
Skyldig vedrørende personale i alt	32.825	37.252