

Registreret Revisionselskab

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

## ÅRSRAPPORT 2021

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 23/3 2022

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 - 12

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jelling Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

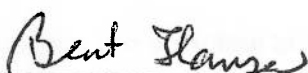
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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 26/1 2022

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 2021 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 revisors 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 21/2 2022  
**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 risikoovertagelse 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 og kursgevinster.

Finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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.

### 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 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	2.400.656	2.299.953
Produktionsomkostninger	2	<u>-615.260</u>	<u>-546.984</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.785.396</b>	<b>1.752.969</b>
Distributionsomkostninger	3	-866.496	-870.433
Administrationsomkostninger	4	<u>-628.718</u>	<u>-605.244</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>290.182</b>	<b>277.292</b>
Gevinst/tab ved salg af anlægsaktiver		0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>290.182</b>	<b>277.292</b>
Finansielle indtægter		0	8.246
Finansielle omkostninger	5	<u>-290.182</u>	<u>-285.538</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2021

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Grunde og bygninger	6	5.638.552	5.757.662
Ledningsnet mv.	7	28.486.926	29.129.815
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>34.125.478</u></b>	<b><u>34.887.477</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>34.125.478</b>	<b>34.887.477</b>
Tilgodehavender	8	41.020	52.646
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>41.020</b>	<b>52.646</b>
Likvide beholdninger	9	5.407.084	4.623.950
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.448.104</u></b>	<b><u>4.676.596</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>39.573.582</b>	<b>39.564.073</b>



## Balance pr. 31. december 2021

<b>Passiver</b>	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	10	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	11	27.048.117	26.194.639
Indefrosset feriepengeforpligtelser		0	34.635
Gæld til Kommunekredit	12	<u>11.032.513</u>	<u>11.482.262</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>11.032.513</b>	<b>11.516.897</b>
Kortfristet del af gældsforpligtelser		449.749	442.492
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.897	8.324
Moms og afgifter	13	304.904	722.955
Skyldig vedrørende personale	14	37.252	54.394
Skyldig afgift af ledningsført vand		646.488	597.354
Øvrige kreditorer		<u>45.662</u>	<u>27.018</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.492.952</b>	<b>1.852.537</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>12.525.465</u></b>	<b><u>13.369.434</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>39.573.582</b>	<b>39.564.073</b>

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	984.347	946.301
Kubikmeterafgift	1.380.761	1.179.808
Tilslutningsbidrag	880.336	1.954.702
Målerleje	8.690	16.020
Overdækning/Underdækning	-853.478	-1.796.878
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>2.400.656</u></b>	<b><u>2.299.953</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	19.446	7.511
El	111.999	69.330
Vedligeholdelse og rengøring	5.423	9.932
Software målere	8.898	8.788
Miljøkontrol	42.646	24.575
Afskrivninger, bygningsanlæg	119.110	119.110
Afskrivninger, boringer	19.396	19.396
Afskrivninger, maskinanlæg	288.342	288.342
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>615.260</u></b>	<b><u>546.984</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	51.370	21.708
Opmåling og digitalisering	53.605	96.028
Afskrivninger, forsyningsledninger	448.980	441.599
Afskrivninger, stikledninger	79.112	78.006
Afskrivninger, elektroniske målere	233.429	233.092
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>866.496</u></b>	<b><u>870.433</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	7.700	9.625
KM-godtgørelse	1.146	1.947
Kurser	1.698	0
Møder og generalforsamling	6.144	11.918
Lønninger	485.535	465.027
Arbejdstøj	1.366	0
Salgsfremmende omkostninger	6.855	6.896
Porto og gebyrer	2.886	3.182
Kontorartikler og telefon	15.034	22.989
IT, hjemmeside, server mv.	10.321	14.257
Opkrævningsomkostninger	6.875	6.470
Licenser, faglitteratur og kontingenter	20.887	20.389
Revisor	26.825	28.794
Forsikringer	11.217	11.149
Redningskorps	2.729	2.601
Tab, tyveri	21.500	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>628.718</u></b>	<b><u>605.244</u></b>

**Noter til resultatopgørelsen for 2021**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	kr.	kr.
<b>Note 5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, garantiprovision Vejle kommune	63.764	66.188
Renteudgifter, kommunekredit	191.678	198.818
Renteudgifter, Vestjysk Bank kto. 9560 5510106632	4.075	4.798
Renteudgifter, Sydbank kto. 7030 1543636	30.275	15.734
Indeksring feriepenge	390	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>290.182</u></b>	<b><u>285.538</u></b>

**Noter til balancen for 2021**

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>Note 6 Grunde og bygninger</b>		
Bygningsanlæg, primo	5.955.480	5.903.099
Årets tilgang	0	52.381
Afskrivninger, primo	-197.818	-78.708
Årets afskrivninger	-119.110	-119.110
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b><u>5.638.552</u></b>	<b><u>5.757.662</u></b>
<b>Note 7 Ledningsnet mv.</b>		
<b>Ledningsnet</b>		
Ledningsnet, primo	22.079.913	21.155.438
Årets tilgang	369.071	924.475
Afskrivninger, primo	-3.265.937	-2.824.338
Årets afskrivninger	-448.980	-441.599
Ledningsnet i alt	<u>18.734.067</u>	<u>18.813.976</u>
<b>Boringer</b>		
Boringer, primo	969.832	969.832
Afskrivninger, primo	-135.865	-116.469
Årets afskrivninger	-19.396	-19.396
Boringer i alt	<u>814.571</u>	<u>833.967</u>
<b>Stikledninger</b>		
Stikledninger, primo	3.900.310	3.900.310
Årets tilgang	55.276	0
Afskrivninger, primo	-618.544	-540.538
Årets afskrivninger	-79.112	-78.006
Stikledninger i alt	<u>3.257.930</u>	<u>3.281.766</u>
<b>Maskinanlæg</b>		
Maskinanlæg, primo	6.178.762	6.178.762
Afskrivninger, primo	-576.684	-288.342
Årets afskrivninger	-288.342	-288.342
Maskinanlæg i alt	<u>5.313.736</u>	<u>5.602.078</u>
<b>Elektroniske målere</b>		
Elektroniske målere, primo	1.398.272	1.305.534
Årets tilgang	2.023	92.738
Afskrivninger, primo	-800.244	-567.152
Årets afskrivninger	-233.429	-233.092
Elektroniske målere i alt	<u>366.622</u>	<u>598.028</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>28.486.926</u></b>	<b><u>29.129.815</u></b>

Noter til balancen for 2021

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>Note 8 Tilgodehavender</b>		
Debitorer	41.020	47.650
Andre tilgodehavender	0	4.996
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>41.020</u></b>	<b><u>52.646</u></b>
<b>Note 9 Likvide beholdninger</b>		
Den Vestjysk Bank, kto 9560 5510106632	298.059	448.687
Sydbank, kto. 7030 1543636	5.109.025	3.783.166
Skattekonto	0	392.097
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>5.407.084</u></b>	<b><u>4.623.950</u></b>
<b>Note 10 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 11 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	26.194.639	24.397.761
Årets overdækning/underdækning, jf. note 1	853.478	1.796.878
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>27.048.117</u></b>	<b><u>26.194.639</u></b>
<b>Note 12 Gæld til Kommunekredit</b>		
Kontrakt 201849233	11.482.262	11.924.754
Heraf kortfristet del	-449.749	-442.492
<b>Gæld til Kommunekredit i alt</b>	<b><u>11.032.513</u></b>	<b><u>11.482.262</u></b>
<b>Note 13 Moms og afgifter</b>		
Skyldig moms, primo	722.955	89.266
Udgående (salg) moms	1.145.457	1.304.201
Indgående (køb) moms	-238.926	-474.508
EU moms	8.035	6.143
EU moms	-8.035	-6.143
El-afgift	-109.723	-106.738
Afregnet moms	-1.214.859	-89.266
<b>Moms og afgifter i alt</b>	<b><u>304.904</u></b>	<b><u>722.955</u></b>
<b>Note 14 Skyldig vedrørende personale</b>		
Skyldig A-skat + AM-bidrag	22.586	43.948
Skyldig ATP	852	852
Skyldig samlet betaling	679	622
Skyldig feriepengeforpligtelser funktionær	13.135	8.972
<b>Skyldig vedrørende personale i alt</b>	<b><u>37.252</u></b>	<b><u>54.394</u></b>

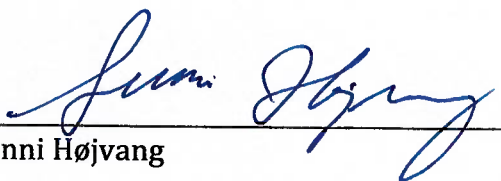
## Regnskab 2021 - Jelling Vandværk

### Påtegning på årsregnskabet 2021.

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 15. Marts 2022.



Gunni Højvang



Nis Bruun



## A/S Revision Hatting

Registreret Revisionselskab

Storegade 37 • Hatting  
8700 Horsens

Tlf.: 7565 3544

Mail: [post@revisionhatting.dk](mailto:post@revisionhatting.dk)

Web: [www.revisionhatting.dk](http://www.revisionhatting.dk)