

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

ÅRSRAPPORT 2023

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20/3 2024

Dirigent:



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	Allan Christoffersen Kenneth Sigtenbjerggaard Christian Låsby Christiansen Robin Sundstrøm Bent Hansen
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.

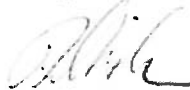
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 26/12 2024

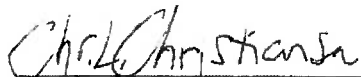
Bestyrelsen:



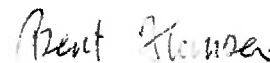
Allan Christoffersen



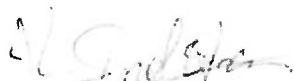
Kenneth Sigtenbjerggaard



Christian Låsby Christiansen



Bent Hansen



Robin Sundstrøm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til Jelling Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Jelling Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 revisorers 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 6/3 2024

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 indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter og -omkostninger består af renter.

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.

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.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budgettal 2023 kr.	Budgettal 2024 kr.
	Note				
Nettoomsætning	1	2.760.656	2.751.674	2.870.000	2.960.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-949.560</u>	<u>-818.099</u>	<u>-715.000</u>	<u>-810.000</u>
Bruttoresultat		1.811.096	1.933.575	2.155.000	2.150.000
Distributionsomkostninger	3	-979.585	-1.010.034	-1.135.000	-1.235.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-635.475</u>	<u>-644.737</u>	<u>-726.000</u>	<u>-683.000</u>
Resultat før finansielle poster		<u>196.036</u>	<u>278.804</u>	<u>294.000</u>	<u>232.000</u>
Finansielle indtægter		39.806	0	0	0
Finansielle omkostninger	5	-235.842	-278.804	-290.000	-230.000
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.000</u>	<u>2.000</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	6	5.400.332	5.519.442
Ledningsnet mv.	7	31.751.655	29.336.886
Materielle anlægsaktiver		<u>37.151.987</u>	<u>34.856.328</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>37.151.987</u>	<u>34.856.328</u>
Tilgodehavender	8	82.951	81.705
Tilgodehavender i alt		<u>82.951</u>	<u>81.705</u>
Likvide beholdninger	9	<u>3.209.650</u>	<u>5.842.456</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.292.601</u>	<u>5.924.161</u>
Aktiver i alt		<u>40.444.588</u>	<u>40.780.489</u>

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning vedr. anlægssum	11	35.751.986	33.456.327
Øvrig overdækning	12	-9.241.602	-9.278.824
Gæld til Kommunekredit	13	10.110.766	10.575.388
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>36.621.150</u>	<u>34.752.891</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	14	2.864.622	4.857.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.552	19.176
Moms og afgifter	15	210.807	476.317
Skyldig vedrørende personale	16	36.060	32.825
Skyldig afgift af ledningsført vand		604.890	609.986
Øvrige kreditorer		82.507	32.170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.823.438</u>	<u>6.027.599</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>40.444.588</u>	<u>40.780.490</u>
Passiver i alt		<u>40.444.588</u>	<u>40.780.490</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	1.119.505	1.025.418
Kubikmeterafgift	1.346.788	1.305.790
Tilslutningsbidrag	603.934	1.945.392
Målerleje	23.310	4.460
Overdækning/Underdækning	-332.881	-1.529.386
Nettoomsætning i alt	<u>2.760.656</u>	<u>2.751.674</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværket	92.419	85.773
El	141.729	236.151
Vedligeholdelse og rengøring	13.344	6.757
Diverse småanskaffelser	9.780	0
Software målere	25.572	9.190
Miljøkontrol	26.861	43.151
Afskrivninger, bygningsanlæg	119.110	119.110
Afskrivninger, boringer	85.257	29.625
Afskrivninger, maskinanlæg	435.488	288.342
Produktionsomkostninger i alt	<u>949.560</u>	<u>818.099</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	159.992	126.373
Opmåling og digitalisering	58.973	71.870
Teknisk bistand og rådgivning	56.650	0
Afskrivninger, forsyningsledninger	490.242	475.495
Afskrivninger, stikledninger	79.112	79.112
Afskrivninger, elektroniske målere	134.616	257.184
Distributionsomkostninger i alt	<u>979.585</u>	<u>1.010.034</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	7.900	7.900
KM-godtgørelse	1.925	1.317
Kurser	315	360
Møder og generalforsamling	8.017	6.460
Lønninger	492.439	497.139
Salgsfremmende omkostninger	5.458	27.738
Porto og gebyrer	3.489	3.205
Kontorartikler og telefon	24.643	16.685
IT, hjemmeside, server mv.	11.451	13.707
Opkrævningsomkostninger	7.420	7.130
Licenser, faglitteratur og kontingenter	23.238	21.882
Revisor	29.600	25.388
Forsikringer	16.518	12.962
Redningskorps	3.062	2.864
Administrationsomkostninger i alt	<u>635.475</u>	<u>644.737</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 5 Finansielle omkostninger		
Garantiprovision Vejle kommune	58.797	61.301
Renter, kommunekredit	177.045	184.421
Renter, Vestjysk Bank kto. 9560 5510106632	0	3.144
Renter, Sydbank kto. 7030 1543636	0	29.938
Finansielle omkostninger i alt	<u>235.842</u>	<u>278.804</u>

Noter til balancen for 2023

	2023 kr.	2022 kr.
Note 6 Grunde og bygninger		
Bygningsanlæg, primo	5.955.480	5.955.480
Afskrivninger, primo	-436.038	-316.928
Årets afskrivninger	-119.110	-119.110
Grunde og bygninger i alt	<u>5.400.332</u>	<u>5.519.442</u>
Note 7 Ledningsnet mv.		
Ledningsnet		
Ledningsnet, primo	23.774.740	22.448.984
Årets tilgang	737.332	1.325.756
Afskrivninger, primo	-4.190.412	-3.714.917
Årets afskrivninger	-490.242	-475.495
Ledningsnet i alt	<u>19.831.418</u>	<u>19.584.328</u>
Boringer		
Boringer, primo	1.481.292	969.832
Årets tilgang	2.781.576	511.460
Afskrivninger, primo	-184.886	-155.261
Årets afskrivninger	-85.257	-29.625
Boringer i alt	<u>3.992.725</u>	<u>1.296.406</u>
Stikledninger		
Stikledninger, primo	3.955.586	3.955.586
Årets tilgang	0	0
Afskrivninger, primo	-776.768	-697.656
Årets afskrivninger	-79.112	-79.112
Stikledninger i alt	<u>3.099.706</u>	<u>3.178.818</u>
Maskinanlæg		
Maskinanlæg, primo	6.178.762	6.178.762
Årets tilgang	42.500	0
Afskrivninger, primo	-1.153.368	-865.026
Årets afskrivninger	-435.488	-288.342
Maskinanlæg i alt	<u>4.632.406</u>	<u>5.025.394</u>
Elektroniske målere		
Elektroniske målere, primo	1.542.797	1.400.295
Årets tilgang	0	142.502
Afskrivninger, primo	-1.290.857	-1.033.673
Årets afskrivninger	-121.601	-257.184
Elektroniske målere i alt	<u>130.339</u>	<u>251.940</u>
Hardware digital aflæsning		
Årets tilgang	78.076	0
Afskrivninger, primo	0	0
Årets afskrivninger	-13.015	0
Elektroniske målere i alt	<u>65.061</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>31.751.655</u>	<u>29.336.886</u>

Noter til balancen for 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 8 Tilgodehavender		
Debitorer	72.848	78.631
Andre tilgodehavender	10.103	3.074
Tilgodehavender i alt	82.951	81.705
Note 9 Likvide beholdninger		
Vestjysk Bank, kto 9560 5510106632	183.236	695.515
Sydbank, kto. 7030 1543636	1.526.414	5.146.941
Sydbank, aftaleindlån	1.500.000	0
Likvide beholdninger i alt	3.209.650	5.842.456
Note 10 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital pr. 31. december	0	0
Note 11 Overdækning vedr. anlægssum		
Overdækning pr. 1. januar	34.856.327	34.125.477
Driftsførte afskrivninger	-1.343.825	-1.248.868
Årets investeringer	3.639.484	1.979.718
Overdækning ultimo	37.151.986	34.856.327
Forventede afskrivninger næste år	-1.400.000	-1.400.000
Overdækning vedr. anlægssum i alt	35.751.986	33.456.327
Note 12 Øvrig overdækning		
Øvrig overdækning pr. 1. januar	-6.278.824	-7.077.360
Årets investeringer	-3.639.484	-1.979.718
Årets overdækning + afskrivninger	1.676.706	2.778.254
	-8.241.602	-6.278.824
Forventede investeringer næste år	-1.000.000	-3.000.000
Øvrig overdækning i alt	-9.241.602	-9.278.824
Note 13 Gæld til Kommunekredit		
Kontrakt 201849233	10.575.388	11.032.513
Heraf kortfristet del	-464.622	-457.125
Gæld til Kommunekredit i alt	10.110.766	10.575.388
Note 14 Kortfristet del af langfristet gæld		
Forventede investeringer, jf. note 12	1.000.000	3.000.000
Forventede afskrivninger, jf. note 11	1.400.000	1.400.000
Kortfristet del af kontrakt 201849233	464.622	457.125
Kortfristet del af langfristet gæld i alt	2.864.622	4.857.125

Noter til balancen for 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 15 Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	476.317	304.905
Udgående (salg) moms	1.084.204	1.375.760
Indgående (køb) moms	-1.097.371	-697.609
Importmoms	6.715	10.788
Importmoms	-6.715	-10.788
El-afgift	-41.118	-94.921
Afregnet moms	-211.225	-411.818
Moms og afgifter i alt	210.807	476.317
Note 16 Skyldig vedrørende personale		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	25.152	12.407
Skyldig ATP	852	852
Skyldig samlet betaling	535	605
Skyldig feriepengeforpligtelser funktionær	9.521	18.961
Skyldig vedrørende personale i alt	36.060	32.825

