



Årsrapport
for
Over Jerstal Vandværk a.m.b.a
for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Over Jerstal Vandværk a.m.b.a
Hovedgaden Øst 76 A
Over Jerstal
6500 Vojens

CVR-nummer:

34001839

Bestyrelse

Formand

Michael Ravn

Næstformand

Anton K. Andersen

Kasserer

Peder Pedersen

Sekretær

Kjeld Greve

Driftschef

Allan Hansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 15/3 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Over Jerstal Vandværk a.m.b.a.

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 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.

Over Jerstal, den 5/2 2024

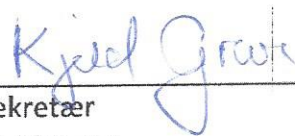
Bestyrelsen:


Formand
Michael Ravn


Kasserer
Peder Pedersen


Driftschef
Allan Hansen


Næstformand
Anton K. Andersen


Sekretær
Kjeld Greve

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Over Jerstal Vandværk a.m.b.a har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Over Jerstal, den 28/2 2024



Folkevalgt revisor
Niels Schulz



Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Over Jerstal Vandværk a.m.b.a 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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 risiko-overgang 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 indtægter fratrasket 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, herunder også personaleomkostninger og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	7 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2023	Budget 2024
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	684.984	892.743	740.000	921.000
Produktionsomkostninger	2	-156.927	-242.684	-108.000	-239.000
Bruttoresultat		528.057	650.059	632.000	682.000
Distributionsomkostninger	3	-388.033	-496.333	-465.000	-445.000
Administrationsomkostninger	4	-165.282	-162.312	-172.000	-195.000
Resultat af primær drift		-25.258	-8.586	-5.000	42.000
Andre driftsindtægter	5	21.484	19.578	20.000	23.000
Resultat før finansielle poster		-3.774	10.992	15.000	65.000
Finansielle indtægter	6	16.063	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-12.289	-10.992	-15.000	-65.000
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		494.017	499.195
Inventar og installationer		595.488	462.281
Ledningsnet		8.698.124	8.810.873
Materielle anlægsaktiver	8	9.787.629	9.772.349
Anlægsaktiver i alt		9.787.629	9.772.349
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	55.738
Periodeafgrænsningsposter	10	742	694
Tilgodehavender i alt		742	56.432
Likvide beholdninger	11	3.030.531	1.306.076
Omsætningsaktiver i alt		3.031.273	1.362.508
Aktiver i alt		12.818.902	11.134.857
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		10.814.987	11.005.859
Overført årets over-/underdækning		283.874	-190.872
Overdækning i alt		11.098.861	10.814.987
Gæld til finansielle institutter	12	1.437.256	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	282.785	319.870
Gældsforpligtelser i alt		1.720.041	319.870
Passiver		12.818.902	11.134.857
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.	Budget 2023	Budget 2024
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	418.482	238.524	300.000	403.000
Målerleje	112.448	121.460	110.000	140.000
Målerleje, regulering tidligere år	0	-9.576	0	0
Kubikmeterafgift	362.600	276.851	290.000	368.000
Kubikmeterafgift, regulering tidligere år	0	-20.996	0	0
Gebyrindtægter	15.876	16.728	15.000	15.000
Tilslutningsbidrag	59.452	78.880	0	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-283.874	190.872	25.000	-5.000
Nettoomsætning i alt	684.984	892.743	740.000	921.000
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	18.625	72.636	30.000	30.000
Termografering	2.750	0	0	0
El til produktion	42.262	67.411	30.000	40.000
Forsikringer	9.649	7.799	8.000	10.000
Køb af vand	4.500	28.000	0	0
Vandanalyser og boringskontrol	17.473	17.789	20.000	22.000
Vandafledning og renovation	8.812	0	10.000	10.000
Afskrivninger	52.856	49.049	10.000	127.000
Produktionsomkostninger i alt	156.927	242.684	108.000	239.000
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	39.376	70.197	50.000	40.000
Ledningsoplysninger	30.130	25.563	5.000	5.000
Statsafgift, ledningstab	0	0	10.000	0
Afskrivninger	318.527	400.573	400.000	400.000
Distributionsomkostninger i alt	388.033	496.333	465.000	445.000

Note 4 Administrationsomkostninger

Løn og honorar	9.675	9.450	10.000	10.000
Kørselsgodtgørelse	1.324	912	2.000	3.000
Lønadministration	286	264	2.000	2.000
ATP mv.	108	92	0	0
Opkrævning	50.581	47.317	45.000	60.000
Regnskab	8.591	8.073	7.000	10.000
Persondata	3.451	3.229	4.000	4.000
IT, hjemmeside mv.	10.793	4.390	5.000	5.000
Kontorartikler og telefon	3.734	4.160	6.000	8.000
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	10.081	10.055	14.000	4.000
Porto og gebyrer	13.933	12.526	12.000	15.000
Ledelsessystemer	3.800	3.800	5.000	6.000
Revision	600	600	0	0
Kurser	9.020	11.760	5.000	5.000
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	35.217	40.720	45.000	50.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	4.088	3.935	5.000	8.000
Tab på debitorer	0	1.029	5.000	5.000
Administrationsomkostninger i alt	165.282	162.312	172.000	195.000

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	21.485	19.391	20.000	23.000
Andre indtægter	-1	187	187	0
Andre driftsindtægter i alt	21.484	19.578	20.187	23.000

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter	16.063	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	16.063	0	0	0

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	12.289	10.992	30.000	65.000
Finansielle omkostninger i alt	12.289	10.992	30.000	65.000

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.211.578	500.229	16.133.510
Tilgange	0	180.885	205.778
Kostpris 31. december	3.211.578	681.114	16.339.288
Afskrivninger pr. 1. januar	2.712.383	37.948	7.322.637
Årets afskrivninger	5.178	47.678	318.527
Afskrivninger pr. 31. december	2.717.561	85.626	7.641.164
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	494.017	595.488	8.698.124

	2023 kr.	2022 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Andre debitorer	0	55.738
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>0</u>	<u>55.738</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>742</u>	<u>694</u>
Note 11 Likvide beholdninger		
Sydbank - Erhvervskonto	2.030.531	1.306.076
Sydbank - Aftalekonto	1.000.000	0
Likvide beholdninger i alt	<u>3.030.531</u>	<u>1.306.076</u>
Note 12 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi	
Kommunekredit	1.437.256	0
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>1.437.256</u>	<u>0</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	89.542	6.180
Afgift af ledningsført vand	147.863	154.309
Skyldige lønudgifter	185	144
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	26.669	13.570
Mellemregning EDB-service	6.496	8.224
Kreditorer	12.030	137.443
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>282.785</u>	<u>319.870</u>
Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen