



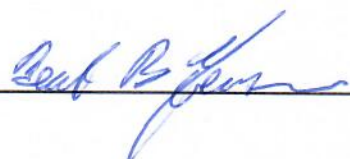
ÅRSRAPPORT 2019

For



Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 2/3 2020

Dirigent:



Oplysninger for Andelsselskabet Jerslev Vandværk

Stamoplysninger

Jerslev Vandværk A.m.b.A

Beliggende Nøragervej 2
9740 Jerslev J

CVR-nr. 16 00 41 11

Hjemmeside www.jerslevvand.dk

Mail jerslev@jerslevvand.dk

Regnskabsår 1. januar 2019 – 31.december 2019

Bestyrelse

Formand Bent Nielsen

Næstformand Bent Jensen

Medlem Michael Jensen

Medlem Henrik Jensen

Medlem Christian Bistrup

Administration

Kasserer Merethe Højvælde

Folkevalgt revisor

Henrik Hansen

Ekstern revisor

BDO, Statsautoriseret revisor Claus Muhlig

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jerslev 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, d. 2 / 3 - 2020

Bestyrelsen:



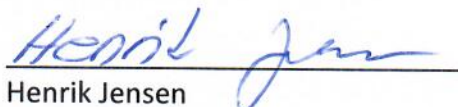
Bent Nielsen
Formand



Bent Jensen
Næstformand



Michael Jensen
Bestyrelsesmedlem



Henrik Jensen
Bestyrelsesmedlem



Christian Bistrup
Bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Jerslev Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jerslev Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik på grundlag af den på side 7-9 beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med god regnskabsskik på grundlag af den på side 7-9 beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi skal henlede opmærksomheden på, at vandværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik på grundlag af den på side 7-9 anvendte regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

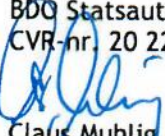
Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Brønderslev, den 2. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70


Claus Muhlig
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26711

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2019, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Jerslev, den 14 / 2 - 2020



Henrik Hansen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jerslev 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 i forhold til tidligere år.

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 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 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, herunder eksempelvis salg af målerdata til Brønderslev Forsyning.

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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger, kurstab på obligationer samt låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer.....	50 år
Maskiner.....	10 år
Ledninger	50 år
Nødforbindelse/ledning andre vandværker	50 år
Vandmålere.....	9 år
EDB, hardware	4 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2019 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	625.132	661	623	618
Produktionsomkostninger	2	-193.186	-237	-229	-232
Årets underskudsdekning	10	264.920	-8		
Bruttoresultat		696.866	416	394	386
Distributionsomkostninger	3	-442.051	-246	-351	-340
Administrationsomkostninger	4	-265.769	-180	-199	-228
Resultat af primær drift		-10.954	-10	-156	-182
Andre driftsindtægter	5	10.791	10	10	10
Resultat før finansielle poster		-163	0	-146	-172
Finansielle indtægter	6	163	0	0	0
Årets resultat		0	0	-146	-172

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Grund		60.000	60
Bygningsanlæg	7	381.347	394
Boringer	7	447.853	467
Maskinanlæg	7	128.914	104
Ledningsnet	7	2.999.827	2.771
Nødforbindelser til andre vandværker	7	68.866	71
Vandmåler	7	532.626	0
EDB	7	9.816	3
Materielle anlægsaktiver		4.629.249	3.870
Anlægsaktiver i alt		4.629.249	3.870
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	114.952	89
Periodeafgrænsningsposter	8	26.184	0
Tilgodehavender i alt		141.136	89
Værdipapirer	9	5.000	5
Likvide beholdninger		657.304	1.656
Omsætningsaktiver i alt		803.440	1.750
Aktiver i alt		5.432.689	5.620

Balance pr. 31. december 2019

		2019	2018
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt		0	0
 Overdækning	 10	 5.022.829	 5.288
 Langfristet gæld	 11	 6.438	 0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	403.422	332
 Gældsforpligtelser i alt		 5.432.689	 5.620
 Passiver		 5.432.689	 5.620

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019 kr.	2018 t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	370.919	370
Kubikmeterafgift	228.568	256
Salg til andre forsyninger	7.495	3
Gebyrer m. moms	13.275	23
Gebyrer u. moms	4.875	9
Netto omsætning i alt	625.132	661
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse grund og bygninger	12.395	48
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	13.380	19
Vedligeholdelse boringer	0	9
El til produktion	30.823	32
Køb af vand fra andre vandværker	0	0
Vandanalyser og boringskontrol	45.087	43
Vandafledningsafgift	32.448	31
Telefon og alarmlinie	11.161	9
Øvrige produktionsomkostninger	0	0
Afskrivninger i alt	47.892	46
Produktionsomkostninger i alt	193.186	237
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, stikledninger, målere mv	141.643	76
Statsafgift, ledningstab	55.406	0
El distribution	2.440	2
Afskrivninger i alt	242.562	168
Distributionsomkostninger i alt	442.051	246
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	105.680	37
Løn, administration	58.638	56
Øvrige lønomkostninger incl. arbejdsskadeforsikring	12.698	9
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	5.775	7
Kursus	2.025	7
Porto og gebyrer	6.686	9
Kontorartikler	3.856	1
Programlicens og omk til IT, hjemmeside, server mv.	45.534	31
Kontigent	6.784	6
Revisor og anden rådgivning	7.500	7
Forsikringer	6.450	6
Diverse omkostninger	2.913	3
Tilbageført tab på debitorer	-3.844	-1
Afskrivninger i alt	5.074	2
Administrationsomkostninger i alt	265.769	180

	2019 kr.	2018 t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	10.791	10
Andre driftsindtægter i alt	10.791	10
 Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitut	163	0
Finansielle indtægter i alt	163	0

Noter til balancen for 2019

Note 7 Materielle anlægsaktiver (uden grundværdi)

Produktionsanlæg	Bygnings- anlæg	Boringer	Maskinanlæg
Levetid	50 år	50 år	10 år
Kostpris 1. januar	2.126.211	971.108	138.669
Tilgange	0	0	40.300
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	2.126.211	971.108	178.969
Afskrivninger pr. 1. januar	1.732.005	503.833	34.444
Årets afskrivninger	12.859	19.422	15.611
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.744.864	523.255	50.055
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	381.347	447.853	128.914

Distributionsanlæg	Nødforbindel-ses		
	Ledningsnet	andre vandværker	Vandmåler
Levetid	50 år	50 år	6 år
Kostpris 1. januar	8.306.437	88.916	168.118
Tilgange	403.815	0	599.204
Afgang	0	0	168.118
Kostpris 31. december	8.710.252	88.916	599.204
Afskrivninger pr. 1. januar	5.536.220	18.271	168.118
Årets afskrivninger	174.205	1.779	66.578
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	168.118
Afskrivninger pr. 31. december	5.710.425	20.050	66.578
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	2.999.827	68.866	532.626

EDB, hardware (administration)	EDB
Levetid	4 år
Kostpris 1. januar	38.589
Tilgange	11.800
Afgang	0
Kostpris 31. december	50.389
Afskrivninger pr. 1. januar	35.499
Årets afskrivninger	5.074
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Afskrivninger pr. 31. december	40.573
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	9.816

	2019 kr.	2018 t.kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	14.172	3
Forbrugers gæld	0	86
Moms	100.780	
Periodeafgrænsende poster	26.184	0
Tilgodehavender i alt	141.136	89
Note 9 Værdipapirer		
Garantbeviser	5.000	5
Værdipapirer	5.000	5
Note 10 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	5.287.749	5.280
Årets under-/overdækning, jf. note 1	-264.920	8
Overdækning pr. 31. december	5.022.829	5.288
Note 11 Langfristet gæld		
Indefrosne feriepenge	6.438	0
Langfristet gæld i alt	6.438	0
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	84
Afgift af ledningsført vand	218.916	227
Skyldige lønudgifter	5.067	7
Skyldige omkostninger	8.495	9
Forbrugeres tilgodehavende	91.177	0
Øvrige kreditorer	79.767	5
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	403.422	332