



# ÅRSRAPPORT 2021

For



Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 8/2 2022

Dirigent:

## Oplysninger for Andelsselskabet Jerslev Vandværk

Stamoplysninger	Jerslev Vandværk AmbA	
	Beliggende	Nøragervej 2 9740 Jerslev J
	CVR-nr.	16 00 41 11
	Hjemmeside	<a href="http://www.jerslevvand.dk">www.jerslevvand.dk</a>
	Mail	<a href="mailto:jerslev@jerslevvand.dk">jerslev@jerslevvand.dk</a>
	Regnskabsår	1. januar 2021 – 31. december 2021
Bestyrelse	Formand	Bent Nielsen
	Næstformand	Michael Jensen
	Medlem	Henrik Jensen
	Medlem	Christian Bistrup
	Medlem	Heine Nielsen
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 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.

Jerslev, d. 15 / 2 - 2022

### Bestyrelsen:



Bent Nielsen  
Formand



Michael Jensen  
Næstformand



Henrik Jensen  
Bestyrelsesmedlem



Christian Bistrup  
Bestyrelsesmedlem



Heine Nielsen  
Bestyrelsesmedlem

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til bestyrelsen i Jerslev Vandværk*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Jerslev Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 15. februar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Claus Mühlig  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne26711

## Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2021, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Jerslev, den 8 / 2 - 2022



---

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 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, 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 rentekomkostninger, 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 nominal 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 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2021 t.kr.	2022 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	852.521	642	619	617
Produktionsomkostninger	2	-225.208	-218	-226	-228
Årets underskudsdekning	11	28.885	192	171	201
<b>Bruttoresultat</b>		<b>656.198</b>	<b>616</b>	<b>564</b>	<b>590</b>
Distributionsomkostninger	3	-426.777	-362	-323	-347
Administrationsomkostninger	4	-239.246	-263	-251	-252
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-9.825</b>	<b>-9</b>	<b>-10</b>	<b>-9</b>
Andre driftsindtægter	5	10.981	11	10	11
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.156</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Finansielle indtægter	6	177	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-1.333	-2	0	-2
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december 2021

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 t.kr.</b>
Grund		60.000	60
Bygningsanlæg	8	467.930	483
Boringer	8	409.009	428
Maskinanlæg	8	97.692	113
Ledningsnet	8	3.102.317	2.826
Nødforbindelser til andre vandværker	8	65.308	67
Vandmåler	8	412.158	481
EDB	8	2.950	6
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.617.364</b>	<b>4.464</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.617.364</b>	<b>4.464</b>
Tilgodehavender fra salg og tjeneste ydelser	9	37.906	16
Moms og afgifter		35.016	0
Indestående på Skattekonto		500.000	0
Andre tilgodehavender		11.315	33
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>584.237</b>	<b>49</b>
<b>Værdipapirer</b>	10	<b>20.000</b>	<b>20</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>14.738</b>	<b>670</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>618.975</b>	<b>739</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.236.339</b>	<b>5.203</b>

## Balance pr. 31. december 2021

		2021	2020
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overdækning</b>	<b>11</b>	<b>4.802.042</b>	<b>4.831</b>
<b>Langfristet gæld</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>18</b>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>	<b>13</b>	<b>434.297</b>	<b>354</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.236.339</b>	<b>5.203</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.236.339</b>	<b>5.203</b>

## Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	371.142	370
Kubikmeterafgift	257.344	245
Tilslutningsbidrag	201.270	0
Salg til andre forsyninger	2.640	4
Gebyrer m. moms	17.325	19
Gebyrer u. moms	2.800	4
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>852.521</b>	<b>642</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse grund og bygninger	5.272	9
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	21.880	50
Vedligeholdelse boringer	56.864	3
El til produktion	36.570	26
Vandanalyser og boringskontrol	49.557	58
Vandafledningsafgift	0	11
Telefon og alarmlinie	4.833	11
Afskrivninger i alt	50.232	50
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>225.208</b>	<b>218</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, stikledninger, målere mv	169.195	116
El distribution	1.942	2
Afskrivninger i alt	255.640	244
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>426.777</b>	<b>362</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	100.070	107
Løn, administration	49.133	55
Øvrige lønomkostninger	12.345	11
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	5.011	6
Kursus	260	7
Porto og gebyrer	9.216	10
Kontorartikler	0	6
Programlicens og omk til IT, hjemmeside, server mv.	34.808	36
Kontigent	6.230	6
Revisor og anden rådgivning	8.000	10
Forsikringer	8.079	7
Diverse omkostninger	2.879	2
Tilbageført tab på debitorer	265	-4
Afskrivninger i alt	2.950	4
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>239.246</b>	<b>263</b>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	kr.	t.kr.
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Målerdata	10.981	11
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<u>10.981</u>	<u>11</u>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitut	177	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>177</u>	<u>0</u>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
Neg. Indlåndsrente, pengeinstitut	1.333	2
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>1.333</u>	<u>2</u>

## Noter til balancen for 2021

### Note 8 Materielle anlægsaktiver (uden grundværdi)

Produktionsanlæg	Bygnings-	Boringer	Maskinanlæg
	anlæg		
Levetid	50 år	50 år	10 år
Kostpris 1. januar	2.243.192	971.108	178.969
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	2.243.192	971.108	178.969
Afskrivninger pr. 1. januar	1.760.063	542.677	65.666
Årets afskrivninger	15.199	19.422	15.611
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.775.262	562.099	81.277
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>467.930</b>	<b>409.009</b>	<b>97.692</b>
		<b>Nødforbindel-ses</b>	
<b>Distributionsanlæg</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>andre</b>	<b>Vandmåler</b>
		<b>vandværker</b>	
Levetid	50 år	50 år	6 år
Kostpris 1. januar	8.710.252	88.916	615.516
Tilgange	462.166	0	0
Afgang	80.933	0	0
Kostpris 31. december	9.091.485	88.916	615.516
Afskrivninger pr. 1. januar	5.884.630	21.829	134.968
Årets afskrivninger	181.829	1.779	68.390
Afskrivninger vedrørende afgang	77.291	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	5.989.168	23.608	203.358
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>3.102.317</b>	<b>65.308</b>	<b>412.158</b>
<b>EDB, hardware (administration)</b>	<b>EDB</b>		
Levetid	4 år		
Kostpris 1. januar	50.389		
Tilgange	0		
Afgang	0		
Kostpris 31. december	50.389		
Afskrivninger pr. 1. januar	44.489		
Årets afskrivninger	2.950		
Afskrivninger vedrørende afgang	0		
Afskrivninger pr. 31. december	47.439		
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>2.950</b>		

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Forbrugers gæld	32.224	0
Tilgodehavende vedr. salg i øvrigt	5.682	16
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>37.906</b>	<b>16</b>
<b>Note 10 Værdipapirer</b>		
Garantbeviser	20.000	20
<b>Værdipapirer</b>	<b>20.000</b>	<b>20</b>
<b>Note 11 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	4.830.927	5.023
Årets under-/overdækning, jf. note 1	-28.885	-192
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b>4.802.042</b>	<b>4.831</b>
<b>Note 12 Langfristet gæld</b>		
Indefrosne feriepenge	0	18
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>0</b>	<b>18</b>
<b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	0	87
Afgift af ledningsført vand	221.107	209
Skyldige lønudgifter	11.232	23
Skyldige omkostninger	18.873	7
Forbrugeres tilgodehavende	0	8
Øvrige kreditorer	183.085	20
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>434.297</b>	<b>354</b>