



ÅRSRAPPORT 2022

For



Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28/3 2023

Dirigent:

Oplysninger for Andelsselskabet Jerslev Vandværk

Stamoplysninger	Jerslev Vandværk AmbA	
	Beliggende	Nøragervej 2 9740 Jerslev J
	CVR-nr.	16 00 41 11
	Hjemmeside	www.jerslevvand.dk
	Mail	jerslev@jerslevvand.dk
	Regnskabsår	1. januar 2022 – 31. december 2022
Bestyrelse	Formand	Bent Nielsen
	Næstformand	Henrik Jensen
	Medlem	Flemming Nielsen
	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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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. 20 / 3 - 2023

Bestyrelsen:



Bent Nielsen
Formand



Henrik Jensen
Næstformand



Flemming Nielsen
Bestyrelsesmedlem



Christian Bistrup
Bestyrelsesmedlem



Heine Nielsen
Bestyrelsesmedlem



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til bestyrelsen i Jerslev Vandværk

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jerslev Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik på grundlag af den på side 7-9 beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med god regnskabsskik på grundlag af den på side 7-9 beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 beskrevne 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.



Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabskik på grundlag af den på side 7-9 beskrevne anvendte regnskabspraksis. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hjørring, den 20. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70


Claus Munkig
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26711

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Jerslev, den 20 / 3 - 2023



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 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 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2022 t.kr.	2023 t.kr.
Nettoomsætning	1	659.604	852	617	827
Produktionsomkostninger	2	-249.557	-225	-228	-457
Årets underskudsdækning	11	195.306	29	201	343
Bruttoresultat		605.353	656	590	713
Distributionsomkostninger	3	-376.582	-427	-347	-476
Administrationsomkostninger	4	-237.987	-239	-252	-248
Resultat af primær drift		-9.215	-10	-9	-11
Andre driftsindtægter	5	11.458	11	11	11
Resultat før finansielle poster		2.243	1	2	0
Finansielle indtægter	6	600	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-2.843	-1	-2	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Grund		60.000	60
Bygningsanlæg	8	452.730	468
Boringer	8	389.587	409
Maskinanlæg	8	82.081	98
Ledningsnet	8	3.251.650	3.102
Nødforbindelser til andre vandværker	8	63.529	65
Vandmåler	8	343.768	412
EDB	8	0	3
Materielle anlægsaktiver		4.643.346	4.617
Anlægsaktiver i alt		4.643.346	4.617
Tilgodehavender fra salg og tjeneste ydelser	9	72.366	38
Moms og afgifter		0	35
Indestående på Skattekonto		200.000	500
Andre tilgodehavender		6.586	11
Tilgodehavender i alt		278.952	584
Værdipapirer	10	20.000	20
Likvide beholdninger		63.664	15
Omsætningsaktiver i alt		362.617	619
Aktiver i alt		5.005.962	5.236

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	11	4.606.736	4.802
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	399.226	434
Gældsforpligtelser i alt		5.005.962	5.236
Passiver		5.005.962	5.236

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022 kr.	2021 t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	374.500	371
Kubikmeterafgift	250.688	257
Tilslutningsbidrag	16.591	201
Salg til andre forsyninger	0	3
Gebyrer m. moms	14.525	17
Gebyrer u. moms	3.300	3
Netto omsætning i alt	659.604	852
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse grund og bygninger	3.362	5
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	7.586	22
Vedligeholdelse boringer	0	57
El til produktion	120.841	36
Vandanalyser og boringskontrol	59.631	50
Vedligehold og brændstof maskiner	4.602	0
Telefon og alarmlinie	3.303	5
Afskrivninger i alt	50.232	50
Produktionsomkostninger i alt	249.557	225
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, stikledninger, målere mv	112.323	169
El distribution	4.857	2
Afskrivninger i alt	259.402	256
Distributionsomkostninger i alt	376.582	427
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	99.250	100
Løn, administration	48.540	49
Øvrige lønomkostninger	8.772	12
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	6.108	5
Kursus	150	1
Porto og gebyrer	8.892	9
Kontorartikler	211	0
Programlicens og omk til IT, hjemmeside, server mv.	37.046	35
Kontigent	6.448	6
Revisor og anden rådgivning	7.500	8
Forsikringer	8.176	8
Diverse omkostninger	2.150	3
Tilbageført tab på debitorer	1.793	0
Afskrivninger i alt	2.950	3
Administrationsomkostninger i alt	237.987	239

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	11.458	11
Andre driftsindtægter i alt	<u>11.458</u>	<u>11</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitut	600	0
Finansielle indtægter i alt	<u>600</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Neg. Indlåndsrente, pengeinstitut	2.843	1
Finansielle omkostninger i alt	<u>2.843</u>	<u>1</u>

Noter til balancen for 2022

Note 8 Materielle anlægsaktiver (uden grundværdi)

Produktionsanlæg	Bygnings- anlæg	Boringer	Maskinanlæg
Levetid	50 år	50 år	10 år
Kostpris 1. januar	2.243.191	971.108	178.969
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.243.191</u>	<u>971.108</u>	<u>178.969</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.775.262	562.099	81.277
Årets afskrivninger	15.199	19.422	15.611
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.790.461</u>	<u>581.521</u>	<u>96.888</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>452.730</u>	<u>389.587</u>	<u>82.081</u>

Distributionsanlæg	Nødforbindel-ses		
	Ledningsnet	andre vandværker	Vandmåler
Levetid	50 år	50 år	6 år
Kostpris 1. januar	9.091.485	88.916	615.516
Tilgange	338.566	0	0
Afgang	126.706	0	0
Kostpris 31. december	<u>9.303.345</u>	<u>88.916</u>	<u>615.516</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	5.989.168	23.608	203.358
Årets afskrivninger	186.066	1.779	68.390
Afskrivninger vedrørende afgang	123.539	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>6.051.695</u>	<u>25.387</u>	<u>271.748</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>3.251.650</u>	<u>63.529</u>	<u>343.768</u>

EDB, hardware (administration)	EDB
Levetid	4 år
Kostpris 1. januar	50.389
Tilgange	0
Afgang	0
Kostpris 31. december	<u>50.389</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	47.439
Årets afskrivninger	2.950
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>50.389</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>

	2022 kr.	2021 t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Forbrugers gæld	72.366	32
Tilgodehavende vedr. salg i øvrigt	0	6
Tilgodehavender i alt	72.366	38
Note 10 Værdipapirer		
Garantbeviser	20.000	20
Værdipapirer	20.000	20
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.802.042	4.831
Årets under-/overdækning, jf. note 1	-195.306	-29
Overdækning pr. 31. december	4.606.736	4.802
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	52.725	0
Afgift af ledningsført vand	189.428	221
Skyldige lønudgifter	5.290	11
Skyldige omkostninger	7.000	19
Forbrugeres tilgodehavende	110.597	0
Øvrige kreditorer	34.185	183
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	399.226	434