



Årsrapport

for

Jullerup Vandværk a.m.b.a.

for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Jullerup Vandværk a.m.b.a.
Jullerupvej 6
Jullerup
5471 Søndersø

CVR-nummer: 35423281

Bestyrelse

Formand	Lise-Lotte Kragh
Næstformand	Flemming Dam
Kasserer	Alex Johansen
Bestyrelsesmedlem	Vang Jarl
Bestyrelsesmedlem	Jens Sørensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jullerup 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.

Jullerup, den __/__ 2024

Bestyrelsen:

Lise-Lotte Kragh
Formand

Flemming Dam
Næstformand

Alex Johansen
Kasserer

Vang Jarl
Bestyrelsesmedlem

Jens Sørensen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Jullerup 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.

Jullerup, den __/__/2024

Ove Eriksen
Folkevalgt revisor

Jens Chr. Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jullerup 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 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 regskabsposter 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	40 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	9 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	271.868	321.137
Produktionsomkostninger	2	<u>-168.866</u>	<u>-223.065</u>
Bruttoresultat		103.002	98.072
Distributionsomkostninger	3	-42.936	-19.260
Administrationsomkostninger	4	<u>-69.126</u>	<u>-81.232</u>
Resultat af primær drift		-9.060	-2.420
Andre driftsindtægter	5	<u>4.093</u>	<u>4.492</u>
Resultat før finansielle poster		-4.967	2.072
Finansielle indtægter	6	4.978	552
Finansielle omkostninger	7	<u>-11</u>	<u>-2.624</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		862.008	883.642
Inventar og installationer		146.859	151.274
Ledningsnet		490.876	411.518
Materielle anlægsaktiver	8	1.499.743	1.446.434
Anlægsaktiver i alt		1.499.743	1.446.434
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	21.099
Andre tilgodehavender	10	14	14
Periodeafgrænsningsposter	11	3.200	2.247
Tilgodehavender i alt		3.214	23.360
Værdipapirer	12	1.000	1.000
Likvide beholdninger	13	640.333	652.367
Omsætningsaktiver i alt		644.547	676.727
Aktiver i alt		2.144.290	2.123.161
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.916.805	1.844.830
Overført årets over-/underdækning		59.729	71.975
Overdækning i alt		1.976.534	1.916.805
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	167.756	206.356
Gældsforpligtelser i alt		167.756	206.356
Passiver		2.144.290	2.123.161
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	154.390	155.600
Kubikmeterafgift	116.873	155.835
Salg til Grindløse Vandværk	54.042	76.007
Gebyrindtægter	6.292	5.670
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-59.729	-71.975
Nettoomsætning i alt	271.868	321.137
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	53.581	39.332
Alarm	358	622
El til produktion	47.043	118.928
Ejendomsskatter	2.312	2.312
Forsikringer	9.023	6.656
Vandanalyser og boringskontrol	29.900	28.536
Vandafledning	600	630
Afskrivninger	26.049	26.049
Produktionsomkostninger i alt	168.866	223.065
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	660	4.224
Ledningsoplysninger	19.234	3.371
Afskrivninger	23.042	11.665
Distributionsomkostninger i alt	42.936	19.260
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	19.200	19.200
Godtgørelser	615	1.310
Opkrævning	16.156	15.229
Regnskab	6.468	6.077
Forsikringer	0	9.312
IT, hjemmeside mv.	1.481	2.066
Kontorartikler og telefon	1.003	2.102
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.329	6.560
Porto og gebyrer	11.251	9.890
Kurser	450	438
Øvrige udgifter, repræsentation mv.	0	4.435
Generalforsamling og møder	4.886	3.589
Tab på debitorer	1.287	1.024
Administrationsomkostninger i alt	69.126	81.232
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	4.093	4.492
Andre driftsindtægter i alt	4.093	4.492

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank

4.978

552

Finansielle indtægter i alt4.978552**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

11

2.624

Finansielle omkostninger i alt112.624

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.049.860	173.808	531.254
Kostpris 31. december	1.049.860	173.808	633.654
Afskrivninger pr. 1. januar	166.218	22.534	119.736
Årets afskrivninger	21.634	4.415	23.042
Afskrivninger pr. 31. december	187.852	26.949	142.778
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	862.008	146.859	490.876

	2023 kr.	2022 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende ved Grindløse Vandværk	0	21.099
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	0	21.099

Note 10 Andre tilgodehavender		
Skattekonto	14	14
Andre tilgodehavender i alt	14	14

Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	3.200	2.247

Note 12 Værdipapirer		
Indskudsbevis Melby Forsamlingshus	1.000	1.000
Værdipapirer i alt	1.000	1.000

Note 13 Likvide beholdninger		
Giro	34.630	287.989
Virksomhedskonto	594	56.246
Pluskonto	605.109	308.132
Likvide beholdninger i alt	640.333	652.367

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	22.898	34.371
Afgift af ledningsført vand	125.306	161.214
Skyldig for salg af vand	18.579	10.304
Skyldige flytteopgørelse	973	467
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	167.756	206.356

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Jullerup 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.

Jullerup, den 12/2 2024



Dine Eriksen
Folkevalgt revisor



Jens Chr. Jensen
Folkevalgt revisor

