

Original



Vandværkernes | edb
service

Årsrapport

for

Jullerup Vandværk a.m.b.a.

for perioden 1/1 til 31/12 2024

ÅRSRAPPORT 2024

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 / 2025

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jullerup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

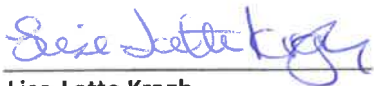
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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 17/1 2025

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.

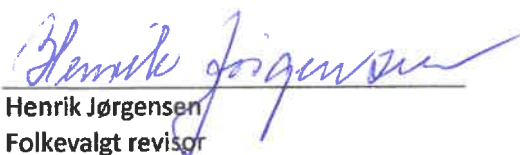
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2024.

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 26/2 2025



Ove Eriksen
Folkevalgt revisor



Henrik Jørgensen
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 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	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 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	255.160	271.868
Produktionsomkostninger	2	<u>-162.683</u>	<u>-168.866</u>
Bruttoresultat		92.477	103.002
Distributionsomkostninger	3	-27.549	-42.936
Administrationsomkostninger	4	<u>-71.920</u>	<u>-69.126</u>
Resultat af primær drift		-6.992	-9.060
Andre driftsindtægter	5	<u>2.576</u>	<u>4.093</u>
Resultat før finansielle poster		-4.416	-4.967
Finansielle indtægter	6	4.425	4.978
Finansielle omkostninger	7	<u>-9</u>	<u>-11</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		840.374	862.008
Inventar og installationer		142.444	146.859
Ledningsnet		467.834	490.876
Materielle anlægsaktiver	8	1.450.652	1.499.743
Anlægsaktiver i alt		1.450.652	1.499.743
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	8.631	0
Andre tilgodehavender	10	14	14
Periodeafgrænsningsposter	11	2.701	3.200
Tilgodehavender i alt		11.346	3.214
Værdipapirer	12	1.000	1.000
Likvide beholdninger	13	847.467	640.333
Omsætningsaktiver i alt		859.813	644.547
Aktiver i alt		2.310.465	2.144.290
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.976.533	1.916.805
Overført årets over-/underdækning		171.866	59.729
Overdækning i alt		2.148.399	1.976.534
Gæld til finansielle institutter	14	614	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	161.452	167.756
Gældsforpligtelser i alt		162.066	167.756
Passiver		2.310.465	2.144.290
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		

Noter til resultatopgørelsen

	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	215.552	154.390
Kubikmeterafgift	117.409	116.873
Salg til Grindløse Vandværk	87.934	54.042
Gebyrindtægter	6.131	6.292
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-171.866	-59.729
Nettoomsætning i alt	255.160	271.868
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	38.020	53.581
Alarm	0	358
El til produktion	45.070	47.043
BNBO erstatninger	6.241	0
Ejendomsskatter	153	2.312
Forsikringer	9.666	9.023
Vandanalyser og boringskontrol	36.872	29.900
Vandafledning	612	600
Afskrivninger	26.049	26.049
Produktionsomkostninger i alt	162.683	168.866
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	0	660
Ledningsoplysninger	4.507	19.234
Afskrivninger	23.042	23.042
Distributionsomkostninger i alt	27.549	42.936
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	19.200	19.200
Godtgørelser	1.361	615
Opkrævning	16.749	16.156
Regnskab	7.327	6.468
Forsikringer	0	0
IT, hjemmeside mv.	1.538	1.481
Kontorartikler og telefon	876	1.003
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.481	6.329
Porto og gebyrer	12.507	11.251
Kurser	623	450
Øvrige udgifter, repræsentation mv.	238	0
Generalforsamling og møder	4.020	4.886
Tab på debitorer	0	1.287
Administrationsomkostninger i alt	71.920	69.126
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	2.576	4.093
Andre driftsindtægter i alt	2.576	4.093

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank

4.425

4.978

Finansielle indtægter i alt**4.425****4.978****Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

9

11

Finansielle omkostninger i alt**9****11**

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.049.860	173.808	633.654
Kostpris 31. december	1.049.860	173.808	633.654
Afskrivninger pr. 1. januar	187.852	26.949	142.778
Årets afskrivninger	21.634	4.415	23.042
Afskrivninger pr. 31. december	209.486	31.364	165.820
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	840.374	142.444	467.834

	2024 kr.	2023 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	8.631	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	8.631	0

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

Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	2.701	3.200

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

Note 13 Likvide beholdninger		
Giro	0	34.630
Virksomhedskonto	443.042	594
Pluskonto	404.425	605.109
Likvide beholdninger i alt	847.467	640.333

Note 14 Gæld til finansielle institutter		
Giro	614	0
Gæld til finansielle institutter i alt	614	0

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	43.717	22.898
Afgift af ledningsført vand	103.260	125.306
Skyldig for salg af vand	0	18.579
Skyldige flytteopgørelse	505	973
Mellemregning EDB-service	4.047	0
Kreditorer	9.923	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	161.452	167.756

Note 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------