

**Janderup Vandværk  
A.m.b.a.  
6851 Janderup**

CVR nr. 85 11 70 17

**ÅRSREGNSKAB  
2019**

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
vandværkets generalforsamling, den / 2020

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Stamoplysninger	3
<b>Påtegninger</b>	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9



## Stamoplysninger

### Selskabet

Janderup Vandværk A.m.b.a.  
Bymarken 30  
6851 Janderup

CVR-nr.: 85 11 70 17  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Helge Lorenzen, formand  
Mathias Dreyer  
Flemming Buur  
Preben Nielsen  
Thue Forkrog

### Daglig ledelse

Thue Forkrog

### Pengeinstitut

Andelskassen  
Otto Frellos Plads 4  
6800 Varde





## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsregnskabet for Janderup Vandværk A.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor 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 ville kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Janderup, den 20. januar 2020

### Bestyrelsen:

  
Helge Lorenzen  
Formand

  
Mathias Dreyer

  
Flemming Buur

  
Preben Nielsen

  
Thue Forkrog



## Den uafhængige revisors reviewerklæring.

### Til medlemmerne i Janderup Vandværk A.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Janderup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar for det foretagne review

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver som review af historiske regnskaber er erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurderinger af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets 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 årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Kærup, den 20. januar 2020

Sundsiggaard  
CVR nr. 36 22 90 47



Jane Sørensen  
revisor





## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Janderup 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 uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, men inklusiv den opkrævede afgift af ledningsført vand.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" - princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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")

### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til indvinding og levering af vand, salgs-, reklame-, administrations-, og personaleomkostninger samt tab på debitorer.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid, der er følgende:

Ledningsnet og stikledninger	10 år
Anlæg i øvrigt	16 år
Vandmålere hos forbrugere	12 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede 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")

### Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat

### 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 nominal værdi.





## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2019	2018
	Vandafgift 130.400 m3 (146.570 m3 - 2018)	488.681	439.710
	Reguleringer vedr. tidligere år	7.635	7.435
	Driftsbidrag	463.581	411.280
	Gebyrindtægter	10.300	13.200
1	Afgift af ledningsført vand, opkrævet 130.400 m3	830.647	933.651
	Overdækning	-163.455	0
	Underdækning	0	125.661
		<b>1.637.389</b>	<b>1.930.937</b>
	Køb af vand	10.322	8.895
	Elforbrug	55.015	84.082
	Lønninger:		
	Formandens løn	12.500	
	Kassererens løn	62.800	
	Pasning af vandværk 1/1 -30/6 2019	15.866	
	Vandværkspasser	22.200	0
	Bestyrelses honorar m.m.	10.000	10.000
	Kørselsgodtgørelse	3.400	13.430
	Møder, generalforsamling og annoncer	6.268	6.610
	Forsikring	7.518	7.234
	Kontorartikler, porto, tlf. , internet m.v.	16.782	20.691
	EDB-udgifter vedr. opkrævninger m.v.	59.705	73.990
	Kontingenter/abonnementer/kursus	22.373	15.520
1	Afgift af ledningsført vand, betalt	830.647	933.651
	Filtermateriale	92.314	58.866
	Revisorhonorar	5.658	7.483
	Gaver og blomster	198	687
	Vandanalyser	33.506	40.206
2	Vedligeholdelse	140.826	273.773
	Tab på debitorer	0	8.576
	Ejendomsskatter	5.617	5.611
	<b>DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>1.413.515</b>	<b>1.659.822</b>
	<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER</b>	<b>223.874</b>	<b>271.115</b>
	Afskrivning anlæg	-164.425	-210.512
	Afskrivning ledningsnet	-5.355	-7.114
	Afskrivning vandmålere hos forbrugere	-54.094	-54.094
	<b>AFSKRIVNINGER I ALT</b>	<b>-223.874</b>	<b>-271.720</b>
	<b>RESULTAT FØR RENTER</b>	<b>0</b>	<b>-605</b>
	Renteindtægter	0	605
		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	0	0
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		2019	2018
Note			
3	Anlæg	1.300.234	1.464.659
4	Ledningsnet	15.086	20.441
5	Vandmålere hos forbrugere	372.670	426.764
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.687.990</b>	<b>1.911.864</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.687.990</b>	<b>1.911.864</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavende efterbetalinger	0	128.726
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>128.726</b>
	Andelskassen, anfordringskonto	1.439.476	4.585
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.439.476</b>	<b>848.447</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.439.476</b>	<b>977.173</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>3.127.466</b>	<b>2.889.037</b>
	<b>Passiver</b>		
	Overført resultat	0	0
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	Overdækning	2.462.929	2.299.474
	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.462.929</b>	<b>2.299.474</b>
	Kreditorer	0	0
	Skyldige efterbetalinger	150.748	0
	Skyldig arbejdsmarkedsbidrag	0	160
	Skyldig moms	133.743	102.991
	Skyldig afgift af ledningsført vand	380.046	486.412
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>664.537</b>	<b>589.563</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>3.127.466</b>	<b>2.889.037</b>





## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. Afgift af ledningsført vand</b>		
Afgift af ledningsført vand opkrævet hos forbrugere	<u>830.647</u>	<u>933.651</u>
Afgift af ledningsført vand betalt	<u>830.647</u>	<u>933.651</u>
<p>Der er i 2019 udpumpet 130.397 m3.  Der skal minimum afregnes 90% af udpumpet vand.  Dog skal altid afregnes det opkrævede.  Der er i 2019 afregnet afgift af den opkrævede vandmængde som udgør 130.400 m3.</p>		
<b>2. Vedligeholdelse</b>		
Smedearbejde	23.178	59.198
Entreprenør	2.438	51.865
Elektriker	2.700	11.034
Diverse	4.585	47.303
Slåning af græs m.m.	6.500	6.000
Kemic, service	44.845	98.373
Geologisk kortlægning	<u>56.580</u>	<u>0</u>
	<u>140.826</u>	<u>273.773</u>
<b>3. Anlæg</b>		
Saldo primo	1.464.659	1.481.992
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>193.179</u>
	1.464.659	1.675.171
Afskrivning	<u>-164.425</u>	<u>-210.512</u>
	<u>1.300.234</u>	<u>1.464.659</u>
<b>4. Ledningsnet</b>		
Saldo primo	20.441	27.555
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
	20.441	27.555
Afskrivning	<u>-5.355</u>	<u>-7.114</u>
	<u>15.086</u>	<u>20.441</u>
<b>5. Vandmålere hos forbrugere</b>		
Saldo primo	426.764	480.858
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
	426.764	480.858
Afskrivning	<u>-54.094</u>	<u>-54.094</u>
	<u>372.670</u>	<u>426.764</u>
<b>6. Overdækning</b>		
Overdækning primo	2.299.474	2.405.135
Tilslutningsafgifter	0	20.000
Årets overdækning/underdækning	<u>163.455</u>	<u>-125.661</u>
	<u>2.462.929</u>	<u>2.299.474</u>

