

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

CVR nr. 85 11 70 17

**ÅRSREGNSKAB
2020**

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
vandværkets generalforsamling, den / 2021

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Stamoplysninger	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10



Stamoplysninger

Selskabet

Janderup Vandværk A.m.b.a.
Engtoften 22
6851 Janderup

CVR-nr.: 85 11 70 17

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Helge Lorenzen, formand
Kurt Andreasen, kasserer
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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 8. maj 2021

Bestyrelsen:

Helge Lorenzen
Formand

Kurt Andreasen

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 2020, 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 med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere i overensstemmelse 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Kærup, den 8. maj 2021

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.



Anvendt regnskabspraksis fortsat

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	2020	2019
Vandafgift 130.799 m3 (130.400 m3 - 2019)	523.196	488.681
Reguleringer vedr. tidligere år	716	7.635
Driftsbidrag	471.024	463.581
Gebyrindtægter	10.500	10.300
Tilslutningsbidrag	40.000	0
Overdækning	-345.190	-163.455
Underdækning	0	0
Omsætning i alt	700.246	806.742
2 Lønninger m.v.	127.206	126.766
Køb af vand	8.681	10.322
Elforbrug	63.126	55.015
Møder, generalforsamling og annoncer	6.636	6.268
Forsikring	8.822	7.518
Kontorartikler, porto, tlf. , internet m.v.	14.316	16.782
EDB-udgifter vedr. opkrævninger m.v.	67.894	59.705
Kontingenter/abonnementer/kursus	8.284	22.373
Filtermateriale	17.400	92.314
Revisorhonorar incl. afsat skyldig for indeværende år	12.563	5.658
Bogføringsassistance, Midt Regnskab ApS	44.838	0
Gaver og blomster	297	198
Vandanalyser	29.585	33.506
3 Vedligeholdelse	51.559	140.826
Ejendomsskatter	5.623	5.617
DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	466.830	582.868
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER	233.416	223.874
Afskrivning anlæg	162.367	164.425
Afskrivning ledningsnet	4.934	5.355
Afskrivning vandmålere hos forbrugere	54.094	54.094
AFSKRIVNINGER I ALT	221.395	223.874
RESULTAT FØR RENTER	12.021	0
Renteudgifter, bank	-12.021	0
ÅRETS RESULTAT	0	0
Nettoomsætning ekskl. over-/underdækning	1.045.436	970.197
Overdækning	-345.190	-163.455
	700.246	806.742



Balance 31. december

Aktiver			
Note		2020	2019
		<u> </u>	<u> </u>
4	Anlæg	1.137.867	1.300.234
5	Ledningsnet	10.152	15.086
6	Vandmålere hos forbrugere	318.576	372.670
	Materielle anlægsaktiver	1.466.595	1.687.990
	ANLÆGSAKTIVER	1.466.595	1.687.990
	 Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende efterbetalinger	0	0
	Tilgodehavender	0	0
	Andelskassen, anfordringskonto	1.962.184	1.439.476
	Likvide beholdninger	1.962.184	1.439.476
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.962.184	1.439.476
	 AKTIVER	3.428.779	3.127.466
	 Passiver		
	Overført resultat	0	0
	EGENKAPITAL	0	0
7	Overdækning	2.808.119	2.462.929
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	2.808.119	2.462.929
	Skyldige omkostninger	43.110	0
	Skyldige efterbetalinger	7.661	150.748
	Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	4.389	0
	Skyldig moms	145.240	133.743
	Skyldig afgift af ledningsført vand	420.260	380.046
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	620.660	664.537
	 PASSIVER	3.428.779	3.127.466



Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Afgift af ledningsført vand		
Afgift af ledningsført vand opkrævet hos forbrugere	833.190	830.647
Afgift af ledningsført vand betalt	<u>833.190</u>	<u>830.647</u>
<p>Der er i 2020 udpumpet 134.753 m3. Der skal minimum afregnes 90% af udpumpet vand. Dog skal altid afregnes det opkrævede. Der er i 2020 afregnet afgift af den opkrævede vandmængde som udgør 130.799 m3.</p>		
2. Lønninger m.v.		
Lønninger	100.559	91.166
Pasning af vandværk	13.000	22.200
Bestyrelseshonorar m.m.	10.000	10.000
Kørselsgodtgørelse	3.647	3.400
	<u>127.206</u>	<u>126.766</u>
3. Vedligeholdelse		
Smedearbejde	30.827	23.178
Entreprenør	13.075	2.438
Elektriker	0	2.700
Diverse	10.164	4.585
Slåning af græs m.m.	6.000	6.500
Kemic, service	12.238	44.845
Geologisk kortlægning	0	56.580
Mindre nyanskaffelser	5.125	0
Vedligeholdelse tidligere år tilbageført	-25.870	0
	<u>51.559</u>	<u>140.826</u>
4. Anlæg		
Saldo primo	1.300.234	1.464.659
Tilgang i årets løb	0	0
	<u>1.300.234</u>	<u>1.464.659</u>
Afskrivning	-162.367	-164.425
	<u>1.137.867</u>	<u>1.300.234</u>
5. Ledningsnet		
Saldo primo	15.086	20.441
Tilgang i årets løb	0	0
	<u>15.086</u>	<u>20.441</u>
Afskrivning	-4.934	-5.355
	<u>10.152</u>	<u>15.086</u>



Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
6. Vandmålere hos forbrugere		
Saldo primo	372.670	426.764
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
	372.670	426.764
Afskrivning	<u>-54.094</u>	<u>-54.094</u>
	<u>318.576</u>	<u>372.670</u>
7. Overdækning		
Overdækning primo	2.462.929	2.299.474
Årets overdækning	<u>345.190</u>	<u>163.455</u>
	<u>2.808.119</u>	<u>2.462.929</u>

