

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

CVR nr. 85 11 70 17

**ÅRSREGNSKAB
2021**

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
vandværkets generalforsamling, den / 2022

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Stamoplysninger	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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. marts 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Kærup, den 8. marts 2022

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
Boringer	30 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	2021	2020
Vandafgift 128.703 m3 (130.799 m3 - 2020)	514.812	523.196
Reguleringer vedr. tidligere år	0	716
Driftsbidrag	420.272	471.024
Gebyrindtægter	10.800	10.500
Tilslutningsbidrag	51.250	40.000
Overdækning	-194.377	-345.190
Omsætning i alt	802.757	700.246
2 Lønninger m.v.	70.686	155.606
Køb af vand	9.545	8.681
Elforbrug	75.405	63.126
Møder, generalforsamling og annoncer	6.281	6.636
Forsikring	8.248	8.822
Kontorartikler, porto, gebyrer, tlf. , internet m.v.	12.126	14.316
EDB-udgifter vedr. opkrævninger, abonnement, køb m.v.	45.488	67.894
Kontingenter/abonnementer/baldhold/kursus	10.790	8.284
Filtermateriale	62.496	17.400
Revisorhonorar	6.000	12.563
Bogføringsassistance, Midt Regnskab ApS	45.052	44.838
Gaver og blomster	0	297
Vandanalyser	40.668	29.585
3 Vedligeholdelse	149.262	23.159
Ejendomsskatter	5.627	5.623
DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	547.674	466.830
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER	255.083	233.416
Afskrivning anlæg	162.367	162.367
Afskrivning ledningsnet	6.941	4.934
Afskrivning vandmålere hos forbrugere	54.094	54.094
Afskrivning vandboring	12.946	0
AFSKRIVNINGER I ALT	236.348	221.395
RESULTAT FØR RENTER	18.735	12.021
Renteudgifter, bank	-18.735	-12.021
ÅRETS RESULTAT	0	0
Nettoomsætning ekskl. over-/underdækning	997.134	1.045.436
Overdækning	-194.377	-345.190
	802.757	700.246



Balance 31. december

		2021	2020
	Aktiver		
Note			
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
4	Anlæg	975.500	1.137.867
5	Ledningsnet	83.507	10.152
6	Vandmålere hos forbrugere	264.482	318.576
7	Vandboring	375.815	0
	Materielle anlægsaktiver	<u>1.699.304</u>	<u>1.466.595</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>1.699.304</u>	<u>1.466.595</u>
	Omsætningsaktiver		
	Filtermaterialer	62.496	0
	Varelager	<u>62.496</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavende efterbetalinger hos forbrugere, netto	52.586	0
	Tilgodehavender	<u>52.586</u>	<u>0</u>
	Andelskassen, anfordringskonto	1.724.166	1.962.184
	Likvide beholdninger	<u>1.724.166</u>	<u>1.962.184</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.839.248</u>	<u>1.962.184</u>
	AKTIVER	<u>3.538.552</u>	<u>3.428.779</u>
	Passiver		
	Overført resultat	0	0
	EGENKAPITAL	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Overdækning	3.002.496	2.808.119
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.002.496</u>	<u>2.808.119</u>
	Skyldige omkostninger	85.147	43.110
	Skyldige efterbetalinger hos forbrugere, netto	0	7.661
	Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	4.371	4.389
	Skyldig moms	20.768	145.240
	Skyldig afgift af ledningsført vand	425.770	420.260
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>536.056</u>	<u>620.660</u>
	PASSIVER	<u>3.538.552</u>	<u>3.428.779</u>



Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Afgift af ledningsført vand		
Afgift af ledningsført vand opkrævet hos forbrugere	819.838	833.190
Afgift af ledningsført vand betalt	<u>819.838</u>	<u>833.190</u>
<p>Der er i 2021 udpumpet 128.703 m3. Der skal minimum afregnes 90% af udpumpet vand. Dog skal altid afregnes det opkrævede. Der er i 2021 afregnet afgift af den opkrævede vandmængde som udgør 128.703 m3.</p>		
2. Lønninger m.v.		
Lønninger	24.800	100.559
Pasning af vandværk	35.800	41.400
Bestyrelseshonorar m.m.	10.000	10.000
Kørselsgodtgørelse	86	3.647
	<u>70.686</u>	<u>155.606</u>
3. Vedligeholdelse		
Smedearbejde	73.440	2.427
Entreprenør	12.867	13.075
Elektriker	958	0
Diverse	21.827	10.164
Slåning af græs m.m.	0	6.000
Kemic, service	11.938	12.238
Mindre nyanskaffelser	28.232	5.125
Vedligeholdelse tidligere år tilbageført	0	-25.870
	<u>149.262</u>	<u>23.159</u>
4. Anlæg		
Saldo primo	1.137.867	1.300.234
Tilgang i årets løb	0	0
	<u>1.137.867</u>	<u>1.300.234</u>
Afskrivning	-162.367	-162.367
	<u>975.500</u>	<u>1.137.867</u>
5. Ledningsnet		
Saldo primo	10.152	15.086
Tilgang i årets løb	80.296	0
	<u>90.448</u>	<u>15.086</u>
Afskrivning	-6.941	-4.934
	<u>83.507</u>	<u>10.152</u>



Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
6. Vandmålere hos forbrugere		
Saldo primo	318.576	372.670
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
	318.576	372.670
Afskrivning	<u>-54.094</u>	<u>-54.094</u>
	<u>264.482</u>	<u>318.576</u>
7. Vandboring		
Saldo primo	0	0
Tilgang i årets løb	<u>388.761</u>	<u>0</u>
	388.761	0
Afskrivning	<u>-12.946</u>	<u>0</u>
	<u>375.815</u>	<u>0</u>
8. Overdækning		
Overdækning primo	2.808.119	2.462.929
Årets overdækning	<u>194.377</u>	<u>345.190</u>
	<u>3.002.496</u>	<u>2.808.119</u>

