

Jonstrup Vandværk A.m.b.a.

Kordalsvej 16, 9493 Saltum

CVR-nr. 33 34 18 73

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2022.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Jonstrup Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 3. juni 2022

Bestyrelse

Kristian Pedersen
Formand

Torsten René Olesen
Kasserer

Knud Aksel Rank

Bjarne Karlsen

Holger Juul Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Jonstrup Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jonstrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 3. juni 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne27773

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jonstrup Vandværk A.m.b.a.
Kordalsvej 16
9493 Saltum

Hjemmeside: www.jonstrupvand.dk

CVR-nr.: 33 34 18 73

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kristian Pedersen, Formand
Torsten René Olesen, Kasserer
Knud Aksel Rank
Bjarne Karlsen
Holger Juul Nielsen

Revision

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Sparekassen Danmark

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 641.540 er i overensstemmelse med ledelsens forventninger. Årets resultat er påvirket af indregnet overdækning på kr. 1.194.000.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 t.kr.
1 Nettoomsætning	1.994.339	1.654
2 Produktionsomkostninger	-355.067	-371
3 Distributionsomkostninger	-216.087	-112
4 Administrationsomkostninger	-590.770	-460
Bruttoresultat	832.415	711
5 Afskrivninger	-120.281	-66
Resultat før finansielle poster	712.134	645
6 Øvrige finansielle omkostninger	-70.594	-19
Årets resultat	641.540	626
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	641.540	626
Disponeret i alt	641.540	626

Balance 31. december

Aktiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
7 Produktionsanlæg	800.366	838
7 Distributionsanlæg og målere	1.950.868	326
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.646	33
7 Grunde og bygninger	285.200	288
8 Materielle anlægsaktiver under opførsel	11.213.420	2.669
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.264.500</u>	<u>4.154</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>14.264.500</u>	<u>4.154</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.077.717	425
9 Andre tilgodehavender	428.155	630
Periodeafgrænsningsposter	14.541	37
Tilgodehavender i alt	<u>1.520.413</u>	<u>1.092</u>
Likvide beholdninger	<u>4.801.737</u>	<u>2.719</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.322.150</u>	<u>3.811</u>
Aktiver i alt	<u>20.586.650</u>	<u>7.965</u>

Balance 31. december

Passiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
10 Overført resultat	3.364.407	2.723
Egenkapital i alt	3.364.407	2.723
Hensatte forpligtelser		
11 Akkumuleret overdækning	2.693.840	1.499
Hensatte forpligtelser i alt	2.693.840	1.499
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	13.037.568	1.903
Modtagne forudbetalinger fra kunder	172.924	148
Leverandører af varer og tjenesteydelser	442.205	1.213
12 Anden gæld	875.706	479
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.528.403	3.743
Gældsforpligtelser i alt	14.528.403	3.743
Passiver i alt	20.586.650	7.965
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Eventualposter		

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Opkrævede vandafgifter mv. ekskl. grøn afgift	2.814.083	1.601
Indgået måler aflæsningsgebyrer mv.	88.474	68
Fast opkrævet målerafgift	245.975	0
Andre driftsindtægter	39.807	2
	<u>3.188.339</u>	<u>1.671</u>
Årets over-/underdækning	-1.194.000	-17
	<u>-1.194.000</u>	<u>-17</u>
	<u>1.994.339</u>	<u>1.654</u>
2. Produktionsomkostninger		
Boringer og vandværk		
Reparation af boringer	40.956	34
Elektricitet	92.537	89
Lønninger	141.250	183
Kørsel	24.848	29
Vandprøver	36.614	32
Vedligeholdelse bygninger	17.644	2
Jordleje	1.218	2
	<u>355.067</u>	<u>371</u>
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	173.773	102
Vedligeholdelse vandmålere	42.314	10
	<u>216.087</u>	<u>112</u>

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Personaleomkostninger		
Løn bestyrelse	213.414	143
Kursusomkostninger	2.270	3
Personaleomkostninger i øvrigt	4.001	1
	219.685	147
Administrationsomkostninger i øvrigt		
Tab på tilgodehavender fra salg	2.834	0
Kontorartikler	5.125	0
Edb-abonnement mv.	38.720	38
Annoncer	1.796	3
Vedligeholdelse af inventar	16.032	15
Kørsel og telefon	26.191	21
Porto og opkrævningsgebyrer	28.911	25
Udarbejdelse og revision af årsrapport	47.900	47
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	9.975	5
Bogholderimæssig assistance	72.446	74
Forsikringer	33.703	14
Advokat	24.000	12
FVD Kontingent	14.856	15
Møder og generalforsamling	6.091	15
Beredskabsudgifter	42.505	29
	371.085	313
	590.770	460
5. Afskrivninger		
Afskrivninger produktionsanlæg	38.181	38
Afskrivninger grunde og bygninger	3.100	3
Afskrivninger distributionsanlæg	18.357	18
Afskrivninger andre anlæg og driftsmateriel	60.643	7
	120.281	66

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.		
6. Øvrige finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	43.694	5		
Kursregulering af værdipapirer	0	7		
Garantiprovision, målere	20.000	0		
Låneomkostninger	6.900	7		
	70.594	19		
7. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg kr.	Distributionsanlæg og målere kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	310.000	980.369	853.818	55.072
Tilgang	0	0	1.798.010	0
Kostpris ultimo	310.000	980.369	2.651.828	55.072
Tilslutningsbidrag primo	0	0	-491.750	0
Årets tilslutningsbidrag	0	0	-112.743	0
Tilslutningsbidrag ultimo	0	0	-604.493	0
Af- og nedskrivninger primo	21.700	141.822	35.824	22.069
Årets afskrivninger	3.100	38.181	60.643	18.357
Af- og nedskrivninger ultimo	24.800	180.003	96.467	40.426
Regnskabsmæssig værdi ultimo	285.200	800.366	1.950.868	14.646

Noter

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
8. Materielle anlægsaktiver under opførsel		
Kostpris primo	2.668.642	0
Tilgang i året	8.544.778	2.669
Kostpris ultimo	11.213.420	2.669
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.213.420	2.669
I den regnskabsmæssige værdi indgår rente- og garantiomkostninger med tkr. 185.		
9. Andre tilgodehavender		
Moms	415.805	630
Andre tilgodehavender	12.350	0
	428.155	630
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.722.867	2.097
Årets overførte overskud eller underskud	641.540	626
	3.364.407	2.723
11. Akkumuleret overdækning		
Akkumuleret overdækning primo	1.499.840	1.482
Årets over-/underdækning	1.194.000	17
	2.693.840	1.499
12. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	124.066	140
Grøn afgift	751.640	339
	875.706	479

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværket har stillet betalingsgaranti på t.kr. 1.666 i forbindelse med opførsel af nyt vandværk.

Betalingsgarantien er stillet i form af indestående på sikringskonto i Sparekassen Danmark. Sikringskonto indgår i regnskabet under likvide beholdninger med t.kr. 1.666.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jonstrup Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabonementer samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Årets regulering af over-/underdækning opgøres som forskellen mellem årets indtægter og årets likviditetspåvirkende omkostninger og investeringer.

Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på ledningsnettet i balancen. Såfremt tilslutningsbidraget overstiger den samlede investering i ledningsnettet ultimo regnskabsåret, indregnes det overskydende tilslutningsbidrag som en indtægt i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indregnes omkostninger til personale samt udgifter til drift og vedligeholdelse af borer og vandværket.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til administrative opgaver, kontorlokaler, kontoromkostninger samt kundefølgelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fastsat efter nedenstående principper med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på distributionsanlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg og driftsmateriel	3-5 år
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg	15 år
Distributionsanlæg	75 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver som ikke er taget i brug og som er under opførsel indregnes særskilt i balancen under posten "Materielle anlægsaktiver under opførsel". Regnskabsposten måles til kostpris som består af direkte omkostninger i forbindelse med opførslen samt direkte henførbare finansieringsudgifter. Ved ibrugtagning af aktivet, overgår posten til materielle anlægsaktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter den likviditetsmæssigt akkumulerede overdækning i henhold til vandforsyningslovens hvile-i-sig-selv kriterie.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.