



ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.
Kjeldbjerg Toft
7800 Skive

Bestyrelse

Henning Jensen, Formand
Kaj Madsen, Næstformand
Poul Kibsgaard, Kasserer
Flemming Jørgensen, Sekretær
Søren Alsbjerg, Bestyrelsesmedlem

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kjeldbjerg 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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjeldbjerg, d. / 2018

Bestyrelsen:

Henning Jensen
Formand

Kaj Madsen
Næstformand

Poul Kibsgaard
Kasserer

Flemming Jørgensen
Sekretær

Søren Alsbjerg
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Kjeldbjerg, d. / 2018

Ruth Christensen
Folkevalgt revisor

Olav Thomsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjeldbjerg 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 tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer og inventar	10 år
Målere	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Maskiner, pumper mv.	25 år
Køretøjer, øvrige driftsmidler	5 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

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 obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 for 2017

		Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2017 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	1	478.701	351.252	290.946	458.892
Produktionsomkostninger	2	<u>-242.990</u>	<u>-218.378</u>	<u>-97.628</u>	<u>-285.991</u>
Bruttoresultat		235.711	132.874	193.318	172.901
Distributionsomkostninger	3	-154.313	-86.815	-133.993	-96.901
Administrationsomkostninger	4	<u>-86.741</u>	<u>-67.368</u>	<u>-81.125</u>	<u>-87.000</u>
Resultat af primær drift		-5.343	-21.309	-21.800	-11.000
Andre driftsindtægter	5	<u>4.254</u>	<u>4.186</u>	<u>5.800</u>	<u>6.000</u>
Resultat før finansielle poster		-1.089	-17.123	-16.000	-5.000
Finansielle indtægter	6	6.951	17.123	16.000	5.000
Finansielle omkostninger	7	<u>-5.862</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger	8	334.857	354.848
Inventar og installationer	8	0	0
Ledningsnet	8	<u>1.330.019</u>	<u>1.164.655</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.664.876</u>	<u>1.519.503</u>
Anlægsaktiver i alt		1.664.876	1.519.503
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	4.447	2.617
Andre tilgodehavender	10	0	8.736
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		4.447	11.353
Værdipapirer	11	10.700	16.450
Likvide beholdninger	12	1.511.850	1.578.814
Omsætningsaktiver i alt		1.526.997	1.606.617
Aktiver i alt		3.191.873	3.126.120

Balance pr. 31. december 2017

		2017	2016
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	13	3.020.125	3.084.020
Gæld til finansielle institutter		0	0
Skyldig til forbrugerne vedr. årsopgørelse		30.650	4.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	116.098	17.000
Forventet skyldig revisorhonorar		25.000	21.000
Gældsforpligtelser i alt		3.191.873	3.126.120
Passiver		3.191.873	3.126.120
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2017
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016	Budgettal (ej reviderede)	
			2017	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	137.868	133.391	138.384	138.500
Kubikmeterafgift	113.744	137.964	150.750	140.000
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Miljøafgift	157.444	169.459	0	175.000
Gebyrer	5.750	5.750	2.050	2.000
Over/underdækning	<u>63.895</u>	<u>-95.312</u>	<u>-238</u>	<u>3.392</u>
Netto omsætning i alt	<u>478.701</u>	<u>351.252</u>	<u>290.946</u>	<u>458.892</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	7.314	0	10.000	10.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	0	10.000
El til produktion	17.655	19.410	26.000	35.000
Vandanalyser og boringskontrol	29.778	1.029	14.500	25.000
Miljøafgift	157.444	169.459	0	175.000
Småanskaffelser, vedligehold og brændstof maskiner	1.440	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Erstatninger	0	445	470	1.000
Spildevandsafgift	9.368	8.044	13.500	10.000
Afskrivninger i alt	<u>19.991</u>	<u>19.991</u>	<u>33.158</u>	<u>19.991</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>242.990</u>	<u>218.378</u>	<u>97.628</u>	<u>285.991</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	67.256	12.379	25.000	25.000
Afskrivninger i alt	<u>87.057</u>	<u>74.436</u>	<u>108.993</u>	<u>71.901</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>154.313</u>	<u>86.815</u>	<u>133.993</u>	<u>96.901</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	20.477	17.886	21.250	25.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	3.330	2.416	2.500	3.000
Annoncer og repræsentation	5.780	5.306	5.675	6.000
Porto og gebyrer	4.940	4.887	3.000	2.000
Kontorartikler og telefon	10.890	7.897	12.200	12.000
IT, hjemmeside, server mv.	2.440	639	0	1.000
Kurser, faglitteratur og kontingenter	6.085	4.406	2.000	3.000
Revisorhonorar	25.735	17.021	30.000	30.000
Anden rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	7.064	6.910	4.500	5.000
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>86.741</u>	<u>67.368</u>	<u>81.125</u>	<u>87.000</u>

Årsregnskab 2017
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Note 5 Andre driftsindtægter

Diverse indtægter	0	0	0	0
Målerdata	<u>4.254</u>	<u>4.186</u>	<u>5.800</u>	<u>6.000</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.254</u>	<u>4.186</u>	<u>5.800</u>	<u>6.000</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	6.951	13.023	16.000	5.000
Kursgevinster værdipapirer	<u>0</u>	<u>4.100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>6.951</u>	<u>17.123</u>	<u>16.000</u>	<u>5.000</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter anden gæld	112	0	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>5.750</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>5.862</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2017
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Noter til balancen for 2017

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.034.539	0
Tilgange	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.034.539</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	679.691	0
Årets afskrivninger	19.991	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>699.682</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>334.857</u>	<u>0</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender	4.447	2.617
Tilgodehavende vedr. årsopgørelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.447</u>	<u>2.617</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	8.682
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>54</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>8.736</u>
Note 11 Værdipapirer		
Aktier Salling Bank A/S, 50 stk.	<u>10.700</u>	<u>16.450</u>
Note 12 Likvide beholdninger		
Salling Bank	937.116	1.004.080
Østjydsk Bank	<u>574.734</u>	<u>574.734</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.511.850</u>	<u>1.578.814</u>
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.084.020	2.988.708
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-63.895</u>	<u>95.312</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>3.020.125</u>	<u>3.084.020</u>
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	18.083	0
Afgift af ledningsført vand	81.502	0
Skyldige lønudgifter	13.318	17.000
Øvrige kreditorer	<u>3.195</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>116.098</u>	<u>17.000</u>