



ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

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

Bestyrelse

Henning Jensen, Formand
Gert Holm, Næstformand
Poul Kibsgaard, Kasserer
Flemming Jørgensen, Sekretær
Søren Alsbjerg, Bestyrelsesmedlem

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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. / 2019

Bestyrelsen:

Henning Jensen
Formand

Gert Holm
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 2018. 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. / 2019

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").

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 nominel værdi.

Årsregnskab 2018
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2018 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning	1	344.800	478.701	458.892	499.613
Produktionsomkostninger	2	<u>-163.135</u>	<u>-242.990</u>	<u>-285.991</u>	<u>-285.991</u>
Bruttoresultat		181.665	235.711	172.901	213.622
Distributionsomkostninger	3	-115.713	-154.313	-96.901	-121.122
Administrationsomkostninger	4	<u>-76.526</u>	<u>-86.741</u>	<u>-87.000</u>	<u>-101.500</u>
Resultat af primær drift		-10.574	-5.343	-11.000	-9.000
Andre driftsindtægter	5	<u>4.279</u>	<u>4.254</u>	<u>6.000</u>	<u>4.000</u>
Resultat før finansielle poster		-6.295	-1.089	-5.000	-5.000
Finansielle indtægter	6	7.428	6.951	5.000	5.000
Finansielle omkostninger	7	<u>-1.133</u>	<u>-5.862</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2018
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger	8	314.866	334.857
Inventar og installationer	8	0	0
Ledningsnet	8	<u>1.232.875</u>	<u>1.330.019</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.547.741</u>	<u>1.664.876</u>
Anlægsaktiver i alt		1.547.741	1.664.876
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	17.241	4.447
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		17.241	4.447
Værdipapirer	11	10.700	10.700
Likvide beholdninger	12	1.615.148	1.511.850
Omsætningsaktiver i alt		1.643.089	1.526.997
Aktiver i alt		3.190.830	3.191.873

Årsregnskab 2018
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2018

Passiver	Noter	2018	2017
		kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	13	3.049.503	3.020.125
Gæld til finansielle institutter		0	0
Skyldig til forbrugerne vedr. årsopgørelse		0	30.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	116.327	116.098
Forventet skyldig revisorhonorar		25.000	25.000
Gældsforpligtelser i alt		3.190.830	3.191.873
Passiver		3.190.830	3.191.873

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2018
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Noter til resultatopgørelsen for 2018	Budgettal (ej reviderede)			
	2018	2017	2018	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	137.743	137.868	138.500	138.500
Kubikmeterafgift	133.266	113.744	140.000	140.000
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Miljøafgift	100.319	157.444	175.000	175.000
Gebyrer	2.850	5.750	2.000	2.000
Over/underdækning	-29.378	63.895	3.392	44.113
Netto omsætning i alt	344.800	478.701	458.892	499.613
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	6.499	7.314	10.000	10.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	10.000	10.000
El til produktion	20.513	17.655	35.000	35.000
Vandanalyser og boringskontrol	15.291	29.778	25.000	25.000
Miljøafgift	100.319	157.444	175.000	175.000
Småanskaffelser, vedligehold og brændstof maskiner	5.064	1.440	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Erstatninger	453	0	1.000	1.000
Spildevandsafgift	-4.995	9.368	10.000	10.000
Afskrivninger i alt	19.991	19.991	19.991	19.991
Produktionsomkostninger i alt	163.135	242.990	285.991	285.991
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	18.569	67.256	25.000	25.000
Afskrivninger i alt	97.144	87.057	71.901	96.122
Distributionsomkostninger i alt	115.713	154.313	96.901	121.122
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	25.000	20.477	25.000	30.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	3.470	3.330	3.000	5.000
Annoncer og repræsentation	5.282	5.780	6.000	6.000
Porto og gebyrer	2.665	4.940	2.000	5.000
Kontorartikler og telefon	6.112	10.890	12.000	12.000
IT, hjemmeside, server mv.	639	2.440	1.000	2.500
Kurser, faglitteratur og kontingenter	3.682	6.085	3.000	5.000
Revisorhonorar	22.451	25.735	30.000	30.000
Anden rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	7.280	7.064	5.000	6.000
Tab på debitorer	-55	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	76.526	86.741	87.000	101.500

Årsregnskab 2018
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Note 5 Andre driftsindtægter

Diverse indtægter	0	0	0	0
Målerdata	<u>4.279</u>	<u>4.254</u>	<u>6.000</u>	<u>4.000</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.279</u>	<u>4.254</u>	<u>6.000</u>	<u>4.000</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	7.428	6.951	5.000	5.000
Kursgevinster værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>7.428</u>	<u>6.951</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter , bank	694	0	0	0
Renteudgifter anden gæld	439	112	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>5.750</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.133</u>	<u>5.862</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2018
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Noter til balancen for 2018

	2018	2017
	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	699.682	0
Årets afskrivninger	19.991	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>719.673</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>314.866</u>	<u>0</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender	6.541	4.447
Tilgodehavende vedr. årsopgørelse	<u>10.700</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>17.241</u>	<u>4.447</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer		
Aktier Salling Bank A/S, 50 stk.	<u>10.700</u>	<u>10.700</u>
Note 12 Likvide beholdninger		
Salling Bank	1.034.666	937.116
Sparekassen Vendsyssel	<u>580.482</u>	<u>574.734</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.615.148</u>	<u>1.511.850</u>
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.020.125	3.084.020
Årets overdækning, jf. note 1	<u>29.378</u>	<u>-63.895</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>3.049.503</u>	<u>3.020.125</u>
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	26.483	18.083
Afgift af ledningsført vand	69.153	81.502
Skyldige lønudgifter	17.924	13.318
Øvrige kreditorer	<u>2.767</u>	<u>3.195</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>116.327</u>	<u>116.098</u>