



ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

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

Bestyrelse

Henning Jensen, Formand
Gert Holm, Næstformand
Poul Kibsgaard, Kasserer
Torben Rauff, Sekretær
Søren Alsbjerg, Bestyrelsesmedlem

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27. 2. 2024

Dirigent:

Torben Rauff

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

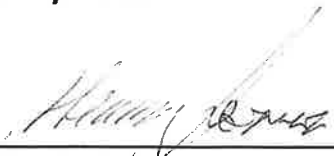
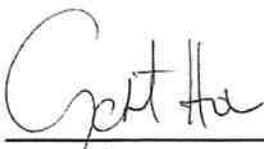
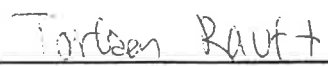
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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. 22/2 2024

Bestyrelsen:

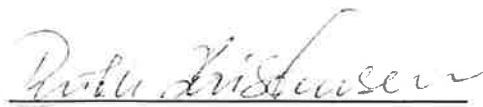

Henning Jensen
Formand
Gert Holm
Næstformand
Poul Kibsgaard
Kasserer
Torben Rauff
Sekretær
Søren Alsbjerg
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. 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. 9/12 2024



Ruth Kristensen
Folkevalgt revisor



Jørgen Mørtensen
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 2023
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2023 kr.	2024 kr.
Nettoomsætning	1	591.320	540.435	585.447	510.447
Produktionsomkostninger	2	<u>-311.185</u>	<u>-246.314</u>	<u>-343.107</u>	<u>-283.107</u>
Bruttoresultat		280.135	294.121	242.340	227.340
Distributionsomkostninger	3	-144.814	-172.057	-127.340	-117.340
Administrationsomkostninger	4	<u>-121.942</u>	<u>-117.384</u>	<u>-109.000</u>	<u>-109.000</u>
Resultat af primær drift		13.379	4.680	6.000	1.000
Andre driftsindtægter	5	<u>4.810</u>	<u>5.361</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Resultat før finansielle poster		18.189	10.041	10.000	5.000
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-18.189</u>	<u>-10.041</u>	<u>-10.000</u>	<u>-10.000</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.000</u>

Årsregnskab 2023
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	8	732.668	763.411
Inventar og installationer	8	0	0
Ledningsnet	8	<u>2.315.417</u>	<u>2.412.127</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.048.085</u>	<u>3.175.538</u>
Anlægsaktiver i alt		3.048.085	3.175.538
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	1.489	0
Andre tilgodehavender	10	1.847	11.361
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.200</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		4.536	11.361
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	26.608	34.688
Omsætningsaktiver i alt		31.144	46.049
Aktiver i alt		3.079.229	3.221.587

Årsregnskab 2023
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2023

			2023	2022
Passiver	Noter		kr.	kr.
Andelskapital			0	0
Overført resultat			0	0
Egenkapital i alt			0	0
Overdækning	13		2.737.833	2.924.277
Gæld til finansielle institutter	14		139.148	200.404
Skyldig til forbrugerne vedr. årsopgørelse			0	4.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15		177.248	67.442
Forventet skyldig revisorhonorar			25.000	25.000
Gældsforpligtelser i alt			3.079.229	3.221.587
Passiver			3.079.229	3.221.587

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2023
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022	Budgettal (ej reviderede)	
			2023	2024
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	178.901	160.307	162.750	162.750
Kubikmeterafgift	109.653	109.903	140.000	140.000
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Miljøafgift	114.322	127.679	153.000	153.000
Gebyrer	2.000	1.900	2.000	2.000
Over/underdækning	186.444	140.646	127.697	52.697
Netto omsætning i alt	591.320	540.435	585.447	510.447
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	96.242	19.790	40.000	10.000
Vedligeholdelse borer	0	0	10.000	10.000
El til produktion	32.076	44.077	50.000	40.000
Vandanalyser og boringskontrol	10.044	19.992	20.000	20.000
Miljøafgift	114.322	127.679	153.000	153.000
Småanskaffelser, vedligehold og brændstof maskiner	5.910	3.112	30.000	10.000
Teknisk bistand og rådgivning		0	0	0
Erstatninger	501	492	1.000	1.000
Spildevandsafgift	21.347	2.065	10.000	10.000
Afskrivninger i alt	30.743	29.107	29.107	29.107
Produktionsomkostninger i alt	311.185	246.314	343.107	283.107
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	48.104	77.532	35.000	25.000
Afskrivninger i alt	96.710	94.525	92.340	92.340
Distributionsomkostninger i alt	144.814	172.057	127.340	117.340
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	25.000	25.000	30.000	30.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	7.425	3.462	6.000	6.000
Annoncer og repræsentation	8.136	7.276	5.000	5.000
Porto og gebyrer	11.886	5.131	5.000	5.000
Kontorartikler og telefon	13.325	11.884	13.000	13.000
IT, hjemmeside, server mv.	800	23.858	10.000	10.000
Kurser, faglitteratur og kontingenter	5.113	6.125	5.000	5.000
Revisorhonorar	25.909	24.236	28.000	28.000
Forudbetalt revisorhonorar	12.000	0	0	0
Anden rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	12.348	8.691	7.000	7.000
Tab på debitorer	0	1.721	0	0
Administrationsomkostninger i alt	121.942	117.384	109.000	109.000

Årsregnskab 2023
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Note 5 Andre driftsindtægter

Diverse indtægter	0	0	0	0
Målerdata	<u>4.810</u>	<u>5.361</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.810</u>	<u>5.361</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

Note 6 Finansielle indtægter

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

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter, bank	17.295	10.041	10.000	10.000
Renteudgifter anden gæld	894	0	0	0
Låneomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>18.189</u>	<u>10.041</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Årsregnskab 2023
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Noter til balancen for 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.572.164	0 6.214.824
Tilgange	0	0 0
Afgang	0	0 0
Kostpris 31. december	<u>1.572.164</u>	0 <u>6.214.824</u>
 Afskrivninger pr. 1. januar	808.753	0 3.802.697
Årets afskrivninger	30.743	0 96.710
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0 0
 Afskrivninger pr. 31. december	<u>839.496</u>	0 <u>3.899.407</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>732.668</u>	<u>0</u> <u>2.315.417</u>
 Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender	1.489	0
Skattekonto	0	0
Tilgodehavende vedr. årsopgørelse	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.489</u>	<u>0</u>
 Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	1.847	11.361
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>1.847</u>	<u>11.361</u>
 Note 12 Likvide beholdninger		
Sparekassen Danmark	26.608	34.688
Spar Nord	0	0
Sparekassen Vendsyssel	0	0
Likvide beholdninger i alt	<u>26.608</u>	<u>34.688</u>
 Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.924.277	3.064.923
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-186.444</u>	<u>-140.646</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>2.737.833</u>	<u>2.924.277</u>

Årsregnskab 2023
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Note 14 Gæld til finansielle institutter

Kassekredit	139.148	200.404
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>139.148</u>	<u>200.404</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	60.764	62.742
Skyldige lønudgifter	17.140	0
Øvrige kreditorer	99.344	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>4.700</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>177.248</u>	<u>67.442</u>