



ÅRSRAPPORT 2020

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 / 2021

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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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. / 2021

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 2020. 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. / 2021

Ruth Kristensen
Folkevalgt revisor

Jørgen Mortensen
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.

Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2020 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning	1	373.298	474.471	499.613	481.194
Produktionsomkostninger	2	<u>-184.557</u>	<u>-228.271</u>	<u>-285.991</u>	<u>-248.991</u>
Bruttoresultat		188.741	246.200	213.622	232.203
Distributionsomkostninger	3	-97.272	-170.578	-121.122	-106.703
Administrationsomkostninger	4	<u>-92.693</u>	<u>-78.756</u>	<u>-101.500</u>	<u>-106.500</u>
Resultat af primær drift		-1.224	-3.134	-9.000	19.000
Andre driftsindtægter	5	<u>4.490</u>	<u>4.376</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Resultat før finansielle poster		3.266	1.242	-5.000	23.000
Finansielle indtægter	6	5.975	5.805	5.000	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-9.241</u>	<u>-7.047</u>	<u>0</u>	<u>-23.000</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger	8	274.884	294.875
Inventar og installationer	8	0	0
Ledningsnet	8	<u>1.440.507</u>	<u>1.245.086</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.715.391</u>	<u>1.539.961</u>
Anlægsaktiver i alt		1.715.391	1.539.961
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	5.068	7.211
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		5.068	7.211
Værdipapirer	11	0	9.250
Likvide beholdninger	12	1.594.578	1.673.891
Omsætningsaktiver i alt		1.599.646	1.690.352
Aktiver i alt		3.315.037	3.230.313

Årsregnskab 2019
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2020	2019
		kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	13	3.157.256	3.087.746
Gæld til finansielle institutter		0	0
Skyldig til forbrugerne vedr. årsopgørelse		8.400	4.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	124.381	113.167
Forventet skyldig revisorhonorar		25.000	25.000
Gældsforpligtelser i alt		3.315.037	3.230.313
Passiver		3.315.037	3.230.313

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2020	2019	Budgettal (ej reviderede)	
			2020	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	138.807	136.920	138.500	138.500
Kubikmeterafgift	116.122	129.035	140.000	140.000
Tilslutningsbidrag	51.631	84.605	0	0
Miljøafgift	134.248	160.454	175.000	153.000
Gebyrer	2.000	1.700	2.000	2.000
Over/underdækning	-69.510	-38.243	44.113	47.694
Netto omsætning i alt	<u>373.298</u>	<u>474.471</u>	<u>499.613</u>	<u>481.194</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	0	0	10.000	10.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	10.000	10.000
El til produktion	12.604	20.075	35.000	25.000
Vandanalyser og boringskontrol	9.578	22.600	25.000	20.000
Miljøafgift	134.248	160.454	175.000	153.000
Småanskaffelser, vedligehold og brændstof maskiner	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Erstatninger	0	0	1.000	1.000
Spildevandsafgift	8.136	5.151	10.000	10.000
Afskrivninger i alt	<u>19.991</u>	<u>19.991</u>	<u>19.991</u>	<u>19.991</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>184.557</u>	<u>228.271</u>	<u>285.991</u>	<u>248.991</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	14.074	76.456	25.000	25.000
Afskrivninger i alt	<u>83.198</u>	<u>94.122</u>	<u>96.122</u>	<u>81.703</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>97.272</u>	<u>170.578</u>	<u>121.122</u>	<u>106.703</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	25.000	25.000	30.000	30.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	1.999	4.738	5.000	6.000
Annoncer og repræsentation	6.669	5.613	6.000	7.000
Porto og gebyrer	3.235	3.142	5.000	5.000
Kontorartikler og telefon	7.556	6.926	12.000	13.000
IT, hjemmeside, server mv.	6.236	0	2.500	3.500
Kurser, faglitteratur og kontingenter	4.440	3.984	5.000	5.000
Revisorhonorar	25.452	21.813	30.000	30.000
Anden rådgivning	1.050	0	0	0
Forsikringer	7.752	7.540	6.000	7.000
Tab på debitorer	<u>3.304</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>92.693</u>	<u>78.756</u>	<u>101.500</u>	<u>106.500</u>

Årsregnskab 2019
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Note 5 Andre driftsindtægter

Diverse indtægter	0	0	0	0
Målerdata	<u>4.490</u>	<u>4.376</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.490</u>	<u>4.376</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	5.805	5.000	0
Kursgevinster værdipapirer	<u>5.975</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>5.975</u>	<u>5.805</u>	<u>5.000</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter , bank	9.239	5.012	0	23.000
Renteudgifter anden gæld	2	585	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>1.450</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>9.241</u>	<u>7.047</u>	<u>0</u>	<u>23.000</u>

Noter til balancen for 2019

	2020 kr.	2019 kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.034.539	0	4.785.989
Tilgange	0	0	278.619
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.034.539</u>	<u>0</u>	<u>5.064.608</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	739.664	0	3.540.903
Årets afskrivninger	19.991	0	83.198
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>759.655</u>	<u>0</u>	<u>3.624.101</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>274.884</u>	<u>0</u>	<u>1.440.507</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender	5.066	7.165	
Skattekonto	2	46	
Tilgodehavende vedr. årsopgørelse	<u>0</u>	<u>0</u>	
Tilgodehavender i alt	<u>5.068</u>	<u>7.211</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>0</u>	<u>9.250</u>	
Note 12 Likvide beholdninger			
Salling Bank	612.139	1.087.604	
Spar Nord	398.702		
Sparekassen Vendsyssel	<u>583.737</u>	<u>586.287</u>	
Likvide beholdninger i alt	<u>1.594.578</u>	<u>1.673.891</u>	
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	3.087.746	3.049.503	
Årets overdækning, jf. note 1	<u>69.510</u>	<u>38.243</u>	
Overdækning pr. 31. december	<u>3.157.256</u>	<u>3.087.746</u>	

Årsregnskab 2019
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	28.636	22.290
Afgift af ledningsført vand	70.745	74.166
Skyldige lønudgifter	25.000	16.711
Øvrige kreditorer		
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>124.381</u>	<u>113.167</u>