



ÅRSRAPPORT 2016

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 A. Pedersen, Bestyrelsesmedlem

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2017

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 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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. / 2017

Bestyrelsen:

Henning Jensen
Formand

Kaj Madsen
Næstformand

Poul Kibsgaard
Kasserer

Flemming Jørgensen
Sekretær

Søren A. Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2016. 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. / 2017

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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er ikke tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse).

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	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Maskiner, pumper mv.	25 år
Køretøjer, øvrige driftsmidler	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2016 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning	1	351.252	539.449	273.625	291.184
Produktionsomkostninger	2	<u>-218.378</u>	<u>-276.568</u>	<u>-96.461</u>	<u>-97.628</u>
Bruttoresultat		132.874	262.881	177.164	193.556
Distributionsomkostninger	3	-86.815	-202.044	-115.993	-133.993
Administrationsomkostninger	4	<u>-67.368</u>	<u>-87.687</u>	<u>-78.125</u>	<u>-81.125</u>
Resultat af primær drift		-21.309	-26.850	-16.954	-21.562
Andre driftsindtægter	5	<u>4.186</u>	<u>5.891</u>	<u>4.250</u>	<u>5.800</u>
Resultat før finansielle poster		-17.123	-20.959	-12.704	-15.762
Finansielle indtægter	6	17.123	21.040	13.500	16.000
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-81</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>796</u>	<u>238</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger	8	354.848	374.839
Inventar og installationer	8	0	0
Ledningsnet	8	<u>1.164.655</u>	<u>1.239.092</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.519.503</u>	<u>1.613.931</u>
Anlægsaktiver i alt		1.519.503	1.613.931
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	2.617	6.012
Andre tilgodehavender	10	8.736	15.777
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		11.353	21.789
Værdipapirer	11	16.450	12.350
Likvide beholdninger	12	1.578.814	1.384.899
Omsætningsaktiver i alt		1.606.617	1.419.038
Aktiver i alt		3.126.120	3.032.969

Balance pr. 31. december 2016

Passiver	Noter	2016	2015
		kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	13	3.084.020	2.988.708
Gæld til finansielle institutter		0	0
Skyldig til forbrugerne vedr. årsopgørelse		4.100	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	17.000	17.261
Forventet skyldig revisorhonorar		21.000	27.000
Gældsforpligtelser i alt		3.126.120	3.032.969
Passiver		3.126.120	3.032.969

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016	2015
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	133.391	120.115
Kubikmeterafgift	137.964	163.729
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	0	0
Miljøafgift	169.459	165.482
Gebyrer	5.750	2.050
Eftergivet vandafgift	0	0
Over/underdækning	-95.312	88.073
Netto omsætning i alt	<u>351.252</u>	<u>539.449</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	6.056
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0
Vedligeholdelse boringer	0	28.220
El til produktion	19.410	24.295
Vandanalyser og boringskontrol	1.029	12.961
Miljøafgift	169.459	165.482
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	0	0
Løn, driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Erstatninger	445	0
Spildevandsafgift	8.044	6.396
Afskrivninger i alt	<u>19.991</u>	<u>33.158</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>218.378</u>	<u>276.568</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	12.379	111.051
Løn, driftspersonale	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	<u>74.436</u>	<u>90.993</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>86.815</u>	<u>202.044</u>

Årsregnskab 2016
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	17.886	21.906
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	2.416	1.604
Annoncer og repræsentation	5.306	5.554
Porto og gebyrer	4.887	6.164
Kontorartikler og telefon	7.897	12.030
IT, hjemmeside, server mv.	639	0
Kurser, faglitteratur og kontingenter	4.406	2.400
Revisorhonorar	17.021	30.305
Anden rådgivning	0	3.500
Forsikringer	6.910	4.222
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>2</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>67.368</u>	<u>87.687</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Diverse indtægter	4.186	5.891
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.186</u>	<u>5.891</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	13.023	20.298
Kursgevinster værdipapirer	4.100	742
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>17.123</u>	<u>21.040</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	81
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>81</u>

Årsregnskab 2016
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Noter til balancen for 2016

	2016	2015
	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	659.700	0
Årets afskrivninger	19.991	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>679.691</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>354.848</u>	<u>0</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender	2.617	1.312
Tilgodehavende vedr. årsopgørelse	<u>0</u>	<u>4.700</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.617</u>	<u>6.012</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	8.682	15.147
Afgift af ledningsført vand	<u>54</u>	<u>630</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>8.736</u>	<u>15.777</u>
Note 11 Værdipapirer		
Aktier Salling Bank A/S, 50 stk.	<u>16.450</u>	<u>12.350</u>
Note 12 Likvide beholdninger		
Salling Bank	1.004.080	601.088
Østjyds Bank	574.734	569.013
Basis Bank	<u>0</u>	<u>214.798</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.578.814</u>	<u>1.384.899</u>
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.988.708	3.076.781
Årets overdækning, jf. note 1	<u>95.312</u>	<u>-88.073</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>3.084.020</u>	<u>2.988.708</u>
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	0
Skyldige lønudgifter	17.000	14.066
Øvrige kreditorer	<u>0</u>	<u>3.195</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>17.000</u>	<u>17.261</u>