



ÅRSRAPPORT 2019

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 13/2 2020

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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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. ¹³ / 2 2020

Bestyrelsen:



Henning Jensen
Formand



Gert Holm
Næstformand



Poul Kibsgaard
Kasserer



Flemming Jørgensen
Sekretær



Søren Alsbjerg
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. 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. 6/2 2020



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 2019

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	474.471	344.800	499.613	491.816
Produktionsomkostninger	2	<u>-228.271</u>	<u>-163.135</u>	<u>-285.991</u>	<u>-285.991</u>
Bruttoresultat		246.200	181.665	213.622	205.825
Distributionsomkostninger	3	-170.578	-115.713	-121.122	-108.325
Administrationsomkostninger	4	<u>-78.756</u>	<u>-76.526</u>	<u>-101.500</u>	<u>-106.500</u>
Resultat af primær drift		-3.134	-10.574	-9.000	-9.000
Andre driftsindtægter	5	<u>4.376</u>	<u>4.279</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Resultat før finansielle poster		1.242	-6.295	-5.000	-5.000
Finansielle indtægter	6	5.805	7.428	5.000	5.000
Finansielle omkostninger	7	<u>-7.047</u>	<u>-1.133</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 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger	8	294.875	314.866
Inventar og installationer	8	0	0
Ledningsnet	8	<u>1.245.086</u>	<u>1.232.875</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.539.961</u>	<u>1.547.741</u>
Anlægsaktiver i alt		1.539.961	1.547.741
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	7.211	17.241
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		7.211	17.241
Værdipapirer	11	9.250	10.700
Likvide beholdninger	12	1.673.891	1.615.148
Omsætningsaktiver i alt		1.690.352	1.643.089
Aktiver i alt		3.230.313	3.190.830

Balance pr. 31. december 2019

		2019	2018
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	13	3.087.746	3.049.503
Gæld til finansielle institutter		0	0
Skyldig til forbrugerne vedr. årsopgørelse		4.400	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	113.167	116.327
Forventet skyldig revisorhonorar		25.000	25.000
Gældsforpligtelser i alt		3.230.313	3.190.830
Passiver		3.230.313	3.190.830

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	Budgettal (ej reviderede)			
	2019	2018	2019	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	136.920	137.743	138.500	138.500
Kubikmeterafgift	129.035	133.266	140.000	140.000
Tilslutningsbidrag	84.605	0	0	0
Miljøafgift	160.454	100.319	175.000	175.000
Gebyrer	1.700	2.850	2.000	2.000
Over/underdækning	-38.243	-29.378	44.113	36.316
Netto omsætning i alt	<u>474.471</u>	<u>344.800</u>	<u>499.613</u>	<u>491.816</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	0	6.499	10.000	10.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	10.000	10.000
El til produktion	20.075	20.513	35.000	35.000
Vandanalyser og boringskontrol	22.600	15.291	25.000	25.000
Miljøafgift	160.454	100.319	175.000	175.000
Småanskaffelser, vedligehold og brændstof maskiner	0	5.064	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Erstatninger	0	453	1.000	1.000
Spildevandsafgift	5.151	-4.995	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>228.271</u>	<u>163.135</u>	<u>285.991</u>	<u>285.991</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	76.456	18.569	25.000	25.000
Afskrivninger i alt	<u>94.122</u>	<u>97.144</u>	<u>96.122</u>	<u>83.325</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>170.578</u>	<u>115.713</u>	<u>121.122</u>	<u>108.325</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	25.000	25.000	30.000	30.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.738	3.470	5.000	6.000
Annoncer og repræsentation	5.613	5.282	6.000	7.000
Porto og gebyrer	3.142	2.665	5.000	5.000
Kontorartikler og telefon	6.926	6.112	12.000	13.000
IT, hjemmeside, server mv.	0	639	2.500	3.500
Kurser, faglitteratur og kontingenter	3.984	3.682	5.000	5.000
Revisorhonorar	21.813	22.451	30.000	30.000
Anden rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	7.540	7.280	6.000	7.000
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>-55</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>78.756</u>	<u>76.526</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>4.376</u>	<u>4.279</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.376</u>	<u>4.279</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	5.805	7.428	5.000	5.000
Kursgevinster værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>5.805</u>	<u>7.428</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter, bank	5.012	694	0	0
Renteudgifter anden gæld	585	439	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>1.450</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>7.047</u>	<u>1.133</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2019

	2019 kr.	2018 kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.034.539	0	4.679.656
Tilgange	0	0	106.333
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.034.539</u>	<u>0</u>	<u>4.785.989</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	719.673	0	3.446.781
Årets afskrivninger	19.991	0	94.122
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>739.664</u>	<u>0</u>	<u>3.540.903</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>294.875</u>	<u>0</u>	<u>1.245.086</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender	7.165	6.541	
Skattekonto	46	0	
Tilgodehavende vedr. årsopgørelse	<u>0</u>	<u>10.700</u>	
Tilgodehavender i alt	<u>7.211</u>	<u>17.241</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>9.250</u>	<u>10.700</u>	
Note 12 Likvide beholdninger			
Salling Bank	1.087.604	1.034.666	
Sparekassen Vendsyssel	<u>586.287</u>	<u>580.482</u>	
Likvide beholdninger i alt	<u>1.673.891</u>	<u>1.615.148</u>	
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	3.049.503	3.020.125	
Årets overdækning, jf. note 1	<u>38.243</u>	<u>29.378</u>	
Overdækning pr. 31. december	<u>3.087.746</u>	<u>3.049.503</u>	

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	22.290	26.483
Afgift af ledningsført vand	74.166	69.153
Skyldige lønudgifter	16.711	17.924
Øvrige kreditorer		<u>2.767</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>113.167</u>	<u>116.327</u>