



ÅRSRAPPORT 2021

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

15/2 2022

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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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. ¹⁵12 2022

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 2021. 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. 10/2 2022



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.

Årsregnskab 2021
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Resultatopgørelse for 2021

		Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2021 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2022 kr.
	Note				
Nettoomsætning	1	465.921	373.298	481.194	565.694
Produktionsomkostninger	2	<u>-190.095</u>	<u>-184.557</u>	<u>-248.991</u>	<u>-328.991</u>
Bruttoresultat		275.826	188.741	232.203	236.703
Distributionsomkostninger	3	-161.348	-97.272	-106.703	-106.703
Administrationsomkostninger	4	<u>-105.268</u>	<u>-92.693</u>	<u>-106.500</u>	<u>-111.000</u>
Resultat af primær drift		9.210	-1.224	19.000	19.000
Andre driftsindtægter	5	<u>4.485</u>	<u>4.490</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Resultat før finansielle poster		13.695	3.266	23.000	23.000
Finansielle indtægter	6	0	5.975	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-13.695</u>	<u>-9.241</u>	<u>-23.000</u>	<u>-23.000</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2021
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021	2020
		kr.	kr.
Grunde og bygninger	8	628.853	274.884
Inventar og installationer	8	0	0
Ledningsnet	8	<u>2.178.886</u>	<u>1.440.507</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.807.739</u>	<u>1.715.391</u>
Anlægsaktiver i alt		2.807.739	1.715.391
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	8.732	5.068
Andre tilgodehavender	10	15.479	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		24.211	5.068
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	330.411	1.594.578
Omsætningsaktiver i alt		354.622	1.599.646
Aktiver i alt		3.162.361	3.315.037

Årsregnskab 2021
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2021

		2021	2020
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	13	3.064.923	3.157.256
Gæld til finansielle institutter		0	0
Skyldig til forbrugerne vedr. årsopgørelse		1.000	8.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	71.438	124.381
Forventet skyldig revisorhonorar		25.000	25.000
Gældsforpligtelser i alt		3.162.361	3.315.037
Passiver		3.162.361	3.315.037

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2021
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020	Budgettal (ej reviderede)	
			2021	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	138.616	138.807	138.500	162.750
Kubikmeterafgift	116.227	116.122	140.000	140.000
Tilslutningsbidrag	0	51.631	0	0
Miljøafgift	117.195	134.248	153.000	153.000
Gebyrer	1.550	2.000	2.000	2.000
Over/underdækning	92.333	-69.510	47.694	107.944
Netto omsætning i alt	465.921	373.298	481.194	565.694
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	8.818	0	10.000	50.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	10.000	20.000
El til produktion	25.734	12.604	25.000	25.000
Vandanalyser og boringskontrol	1.145	9.578	20.000	30.000
Miljøafgift	117.195	134.248	153.000	153.000
Småanskaffelser, vedligehold og brændstof maskiner	9.118	0	0	20.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Erstatninger	1.431	0	1.000	1.000
Spildevandsafgift	6.663	8.136	10.000	10.000
Afskrivninger i alt	19.991	19.991	19.991	19.991
Produktionsomkostninger i alt	190.095	184.557	248.991	328.991
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	77.277	14.074	25.000	25.000
Afskrivninger i alt	84.071	83.198	81.703	81.703
Distributionsomkostninger i alt	161.348	97.272	106.703	106.703
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	25.000	25.000	30.000	30.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	2.387	1.999	6.000	6.000
Annoncer og repræsentation	5.746	6.669	7.000	7.000
Porto og gebyrer	5.054	3.235	5.000	5.000
Kontorartikler og telefon	9.287	7.556	13.000	13.000
IT, hjemmeside, server mv.	6.419	6.236	3.500	8.000
Kurser, faglitteratur og kontingenter	5.491	4.440	5.000	5.000
Revisorhonorar	29.648	25.452	30.000	30.000
Anden rådgivning	0	1.050	0	0
Forsikringer	16.236	7.752	7.000	7.000
Tab på debitorer	0	3.304	0	0
Administrationsomkostninger i alt	105.268	92.693	106.500	111.000

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

Note 5 Andre driftsindtægter

Diverse indtægter	0	0	0	0
Målerdata	<u>4.485</u>	<u>4.490</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.485</u>	<u>4.490</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>5.975</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>5.975</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter, bank	8.695	9.239	23.000	23.000
Renteudgifter anden gæld	0	2	0	0
Låneomkostninger	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>13.695</u>	<u>9.241</u>	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>

Noter til balancen for 2021

	2021 kr.	2020 kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.034.539	0	5.064.608
Tilgange	373.960	0	822.450
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.408.499</u>	<u>0</u>	<u>5.887.058</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	759.655	0	3.624.101
Årets afskrivninger	19.991	0	84.071
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>779.646</u>	<u>0</u>	<u>3.708.172</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>628.853</u>	<u>0</u>	<u>2.178.886</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender	8.732	5.066	
Skattekonto	0	2	
Tilgodehavende vedr. årsopgørelse	<u>0</u>	<u>0</u>	
Tilgodehavender i alt	<u>8.732</u>	<u>5.068</u>	
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	15.479	0	
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>	
Andre tilgodehavender i alt	<u>15.479</u>	<u>0</u>	
Note 11 Værdipapirer			
Aktier Salling Bank A/S, 50 stk.	<u>0</u>	<u>0</u>	
Note 12 Likvide beholdninger			
Sparekassen Danmark	330.411	612.139	
Spar Nord	0	398.702	
Sparekassen Vendsyssel	<u>0</u>	<u>583.737</u>	
Likvide beholdninger i alt	<u>330.411</u>	<u>1.594.578</u>	
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	3.157.256	3.087.746	
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-92.333</u>	<u>69.510</u>	
Overdækning pr. 31. december	<u>3.064.923</u>	<u>3.157.256</u>	

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

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	28.636
Afgift af ledningsført vand	63.998	70.745
Skyldige lønudgifter	0	25.000
Øvrige kreditorer	<u>7.440</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>71.438</u>	<u>124.381</u>