



## ÅRSRAPPORT 2022

### 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 23/2 2023

Dirigent:

Torken Rautf

## 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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. <sup>23</sup>/<sub>12</sub> 2023

### 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 2022. 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. 7/12. 2023



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 2022  
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

**Resultatopgørelse for 2022**

		Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budgettal (ej reviderede)	
	Note	kr.	kr.	2022	2023
				kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	540.435	465.921	565.694	565.694
Produktionsomkostninger	2	<u>-246.314</u>	<u>-190.095</u>	<u>-328.991</u>	<u>-328.991</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>294.121</b>	<b>275.826</b>	<b>236.703</b>	<b>236.703</b>
Distributionsomkostninger	3	-172.057	-161.348	-106.703	-106.703
Administrationsomkostninger	4	<u>-117.384</u>	<u>-105.268</u>	<u>-111.000</u>	<u>-111.000</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>4.680</b>	<b>9.210</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>5.361</u>	<u>4.485</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>10.041</b>	<b>13.695</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-10.041</u>	<u>-13.695</u>	<u>-23.000</u>	<u>-23.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Årsregnskab 2022  
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

**Balance pr. 31. december 2022**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2022</b> kr.	<b>2021</b> kr.
Grunde og bygninger	8	763.411	628.853
Inventar og installationer	8	0	0
Ledningsnet	8	<u>2.412.127</u>	<u>2.178.886</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.175.538</u></b>	<b><u>2.807.739</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.175.538</b>	<b>2.807.739</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	8.732
Andre tilgodehavender	10	11.361	15.479
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>11.361</b>	<b>24.211</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	12	<b>34.688</b>	<b>330.411</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>46.049</b>	<b>354.622</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.221.587</b>	<b>3.162.361</b>

Årsregnskab 2022  
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

**Balance pr. 31. december 2022**

		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	13	2.924.277	3.064.923
Gæld til finansielle institutter	14	200.404	0
Skyldig til forbrugerne vedr. årsopgørelse		4.464	1.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	67.442	71.438
Forventet skyldig revisorhonorar		25.000	25.000
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.221.587</b>	<b>3.162.361</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.221.587</b>	<b>3.162.361</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle



Årsregnskab 2022  
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

**Noter til resultatopgørelsen for 2022**

	Budgettal (ej reviderede)			
	2022	2021	2022	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>				
Fast afgift	160.307	138.616	162.750	162.750
Kubikmeterafgift	109.903	116.227	140.000	140.000
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Miljøafgift	127.679	117.195	153.000	153.000
Gebyrer	1.900	1.550	2.000	2.000
Over/underdækning	<u>140.646</u>	<u>92.333</u>	<u>107.944</u>	<u>107.944</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>540.435</u></b>	<b><u>465.921</u></b>	<b><u>565.694</u></b>	<b><u>565.694</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse bygninger	19.790	8.818	50.000	50.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	20.000	20.000
El til produktion	44.077	25.734	25.000	25.000
Vandanalyser og boringskontrol	19.992	1.145	30.000	30.000
Miljøafgift	127.679	117.195	153.000	153.000
Småanskaffelser, vedligehold og brændstof maskiner	3.112	9.118	20.000	20.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Erstatninger	492	1.431	1.000	1.000
Spildevandsafgift	2.065	6.663	10.000	10.000
Afskrivninger i alt	<u>29.107</u>	<u>19.991</u>	<u>19.991</u>	<u>19.991</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>246.314</u></b>	<b><u>190.095</u></b>	<b><u>328.991</u></b>	<b><u>328.991</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	77.532	77.277	25.000	25.000
Afskrivninger i alt	<u>94.525</u>	<u>84.071</u>	<u>81.703</u>	<u>81.703</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>172.057</u></b>	<b><u>161.348</u></b>	<b><u>106.703</u></b>	<b><u>106.703</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>				
Honorar bestyrelse	25.000	25.000	30.000	30.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	3.462	2.387	6.000	6.000
Annoncer og repræsentation	7.276	5.746	7.000	7.000
Porto og gebyrer	5.131	5.054	5.000	5.000
Kontorartikler og telefon	11.884	9.287	13.000	13.000
IT, hjemmeside, server mv.	23.858	6.419	8.000	8.000
Kurser, faglitteratur og kontingenter	6.125	5.491	5.000	5.000
Revisorhonorar	24.236	29.648	30.000	30.000
Anden rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	8.691	16.236	7.000	7.000
Tab på debitorer	<u>1.721</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>117.384</u></b>	<b><u>105.268</u></b>	<b><u>111.000</u></b>	<b><u>111.000</u></b>

Årsregnskab 2022  
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Diverse indtægter	0	0	0	0
Målerdata	<u>5.361</u>	<u>4.485</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>5.361</u></b>	<b><u>4.485</u></b>	<b><u>4.000</u></b>	<b><u>4.000</u></b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

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

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter, bank	10.041	8.695	23.000	23.000
Renteudgifter anden gæld	0	0	0	0
Låneomkostninger	<u>0</u>	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>10.041</u></b>	<b><u>13.695</u></b>	<b><u>23.000</u></b>	<b><u>23.000</u></b>

Årsregnskab 2022  
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

**Noter til balancen for 2022**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.408.499	0
Tilgange	163.665	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.572.164</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	779.646	0
Årets afskrivninger	29.107	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>808.753</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>763.411</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender		0
Skattekonto		8.732
Tilgodehavende vedr. årsopgørelse		2
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>0</u></b>
 <b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>		
Moms	11.361	15.479
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>11.361</u></b>	<b><u>15.479</u></b>
 <b>Note 11 Værdipapirer</b>		
Aktier Salling Bank A/S, 50 stk.		<u>0</u>
 <b>Note 12 Likvide beholdninger</b>		
Salling Bank	34.688	330.411
Spar Nord	0	0
Sparekassen Vendsyssel	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>34.688</u></b>	<b><u>330.411</u></b>
 <b>Note 13 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	3.064.923	3.157.256
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-140.646</u>	<u>-92.333</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>2.924.277</u></b>	<b><u>3.064.923</u></b>

Årsregnskab 2022  
Kjeldbjerg Vandværk A.m.b.a.

**Note 14 Gæld til finansielle institutter**

Kassekredit	200.404	0
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>	<b><u>200.404</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	62.742	63.998
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	0	7.440
Periodeafgrænsningsposter	<u>4.700</u>	<u>0</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>67.442</u></b>	<b><u>71.438</u></b>