

**KJELDBJERG VANDVÆRK**

**Årsrapport for perioden**

**1. januar 2013 til 31. december 2013**

**CVR. nr. 40 55 82 68**

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

**Bestyrelsespåtegning**

**Revisorpåtegning**

**Regnskabspraksis**

**Resultatopgørelse**

**Balance**

**Noter til årsrapporten**

## **BESTYRELSESPÅTEGNING**

Det er bestyrelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af vandværkets økonomiske stilling og årets resultat fremgår af regnskabet.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af foreningens årsregnskab.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Kjeldbjerg, den        /        2014

Bestyrelsen

## REVISORPÅTEGNING

Vi har revideret årsrapporten for Kjeldbjerg Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter den beskrevne regnskabspraksis på næste side.

### **Bestyrelsens ansvar for årsrapporten**

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført og planlagt vor revision med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af bestyrelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af bestyrelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis.

Kjeldbjerg, den / 2014

## **REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Indtægtskriterium**

Indtægterne resultatføres efter faktureringsprincippet.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

#### **Hovedanlæg**

##### **Grund**

Grunden er den 10. november 1997 blevet værdiansat af sagkyndig tredjemand.

Grundens anskaffelsessum er identisk med denne værdiansættelse.

Der afskrives ikke på grund.

##### **Bygninger, ledningsnet og stikledninger**

Bygninger er den 10. november 1997 blevet værdiansat af sagkyndig tredjemand.

Bygningen er optaget til anskaffelsessum, der er identisk med denne værdiansættelse, med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der beregnes lineært over 50 år.

##### **Boringer**

Boringer er den 10. november 1997 blevet værdiansat af sagkyndig tredjemand.

Boringer er optaget til anskaffelsessum, der er identisk med denne værdiansættelse, med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der beregnes lineært over 50 år.

##### **Målere**

Målere er optaget til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der beregnes lineært over 6 år.

##### **Maskinanlæg**

Maskinanlæg er den 10. november 1997 blevet værdiansat af sagkyndig tredjemand.

Maskinanlæg er optaget til anskaffelsessum, der er identisk med denne værdiansættelse, med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der beregnes lineært over 20 år.

##### **Finansielle omsætningsaktiver**

Aktier optages til kursværdi pr. statusdagen.

##### **Tilgodehavender**

Debitorer optages til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af tab.

##### **Opskrivningshenlæggelser**

Kjeldbjerg Vandværk har den 10. november 1997 af sagkyndig tredjemand fået vurderet samtlige anlægsaktiver.

Bestyrelsen har med denne vurdering fået et grundlag for afskrivning i årsregnskabet, så værdiforringelsen opspares til retablering af de materielle anlægsaktiver i takt med nedslidningen.

Vurderingen har medført, at den opgjorte nedskrevne værdi dermed er overført til opskrivningshenlæggelser.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

Note	Budget 2014	Budget 2013	Realiseret 2013	Realiseret 2012
<b>Indtægter</b>				
Fast afgift - driftsbidrag for målere:				
186 målere	120.900	120.900	121.008	121.442
Miljøafgift	0	0	122.624	162.953
Budgetteret forbrug:				
24.250 m3 - forbrug under 1.000 m3	139.438	139.438	110.787	144.278
4.250 m3 - forbrug over 1.000 m3	14.875	14.875	0	0
Opgørelser tidl. år	0	0	0	0
Tilslutningsafgifter	0	0	0	0
Gebyrer / diverse indtægter	2.200	2.200	11.567	5.879
Måler aflæsning	3.975	3.975	0	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>281.388</b>	<b>281.388</b>	<b>365.986</b>	<b>434.552</b>
<b>Produktionsomkostninger</b>				
Miljøafgift	0	0	122.624	162.953
Indvindingsafgift	0	0	0	0
Spildevandsafgift	9.100	9.500	12.635	8.927
Vandanalyser	11.500	11.500	13.006	17.510
Eludgifter	27.000	18.500	26.363	27.598
Erstatning	0	0	440	429
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>47.600</b>	<b>39.500</b>	<b>175.068</b>	<b>217.417</b>
<b>Vedligeholdelse</b>				
Bygninger/maskiner	13.000	10.000	12.384	19.792
Ledningsnet / målere	27.000	20.000	42.377	28.547
Boringer / råvandsledninger	0	20.000	0	0
Diverse	2.500	2.500	0	0
<b>Vedligeholdelse i alt</b>	<b>42.500</b>	<b>52.500</b>	<b>54.761</b>	<b>48.339</b>
<b>Administrative omkostninger</b>				
Løn, kørselsgodtgørelse, forsikring mv	20.184	20.428	21.233	20.184
Telefon og bredbåndsforbindelse	7.150	8.000	7.387	7.106
Kursusudgifter	1.500	1.500	0	0
Forsikringer	4.500	4.500	4.250	4.259
Opkrævning og bogføring	22.000	19.500	26.156	21.034
Kontorartikler, kontingenter m.v.	3.100	3.500	4.298	2.965
Porto og gebyrer	2.800	5.300	3.551	2.605
Møder / generalforsamling	3.300	3.300	1.861	2.947
Repræsentation	7.000	1.500	3.950	6.998
Annoncer	525	550	671	525
Tab på debitorer	0	0	2.428	0
Digitalisering m.v. ledningsnet	0	1.250	0	0
<b>Administrative omkostninger i alt</b>	<b>72.059</b>	<b>69.328</b>	<b>75.785</b>	<b>68.623</b>
1 Afskrivninger	152.516	152.512	135.875	152.516
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-33.287</b>	<b>-32.452</b>	<b>-75.503</b>	<b>-52.343</b>
Renteindtægter, pengeinstitutter	34.087	35.813	30.547	34.500
Dagsværdireguleringer værdipapirer	0	0	1.616	-1.566
Renter og gebyrer	0	-575	-100	0
<b>Årets resultat</b>	<b>800</b>	<b>2.786</b>	<b>-43.440</b>	<b>-19.409</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

2013

2012

Note

**Aktiver**

Grund	35.000	35.000
Bygninger	379.821	399.812
Boringer	83.595	92.882
Maskinanlæg	107.643	122.495

**2 Hovedanlæg i alt****606.059****650.189**

Forsyningsledninger	752.861	808.040
Stikledninger	309.302	330.264

**3 Ledningsnet i alt****1.062.163****1.138.304****4 Målere i alt****15.423****31.027****Anlægsaktiver i alt****1.683.645****1.819.520**

Debitorer	0	9.822
Tilgode forbrugere - årsopgørelse	9.496	8.468
Periodiserede renter pengeinstitutter	0	19.650

**Tilgodehavende i alt****9.496****37.940**

Aktier Salling Bank A/S, 50 stk.

10.050

8.434

**Finansielle omsætningsaktiver i alt****10.050****8.434**

Salling Bank	757.773	704.071
Spar Nord	0	523.455
Østjyds Bank	550.000	0
Basisbank	205.451	200.000

**Likvide midler i alt****1.513.224****1.427.526****Omsætningsaktiver****1.532.770****1.473.900****Aktiver i alt****3.216.415****3.293.420**

**BALANCE 31. DECEMBER****2013****2012**

Note

**Passiver**

<b>5</b>	Opskrivningshenlæggelser	3.087.191	3.087.191
<b>6</b>	Andre reserver	15.289	58.729

**Egenkapital i alt****3.102.480**      **3.145.920**

Skyldig til forbrugerne	25.157	0
Skyldig moms	13.633	35.044
Skyldig grøn vandafgift	47.587	86.476
Skyldig A-skat og AM-bidrag	13.458	13.980
Skyldige omkostninger	2.100	2.000
Periodeafgrænsningsposter	12.000	10.000

**Kortfristet gæld i alt****113.935**      **147.500****Passiver i alt****3.216.415**      **3.293.420**



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Budget 2014	Budget 2013	Realiseret 2013	Realiseret 2012
<b>1 Afskrivninger</b>				
Bygninger	19.991	19.991	19.991	19.991
Boringer	9.287	9.287	9.287	9.287
Maskinanlæg	31.493	31.489	14.852	31.493
<b>Hovedanlæg i alt</b>	<b>60.771</b>	<b>60.767</b>	<b>44.130</b>	<b>60.771</b>
Forsyningsledninger	55.179	55.179	55.179	55.179
Stikledninger	20.962	20.962	20.962	20.962
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>76.141</b>	<b>76.141</b>	<b>76.141</b>	<b>76.141</b>
Målere	15.604	15.604	15.604	15.604
<b>Målere i alt</b>	<b>15.604</b>	<b>15.604</b>	<b>15.604</b>	<b>15.604</b>
<b>Samlede afskrivninger</b>	<b>152.516</b>	<b>152.512</b>	<b>135.875</b>	<b>152.516</b>
<b>2 Hovedanlæg</b>	<b>Grund</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Maskinanlæg</b>
Anskaffelsessum primo	35.000	999.539	464.374	629.777
Afgang i regnskabsåret	0	0	0	0
Tilgang i regnskabsåret	0	0	0	0
<b>Anskaffelsessum 31. december 2013</b>	<b>35.000</b>	<b>999.539</b>	<b>464.374</b>	<b>629.777</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	599.727	371.492	507.282
Årets afskrivning	0	19.991	9.287	14.852
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>619.718</b>	<b>380.779</b>	<b>522.134</b>
<b>Bogført værdi 31. december 2013</b>	<b>35.000</b>	<b>379.821</b>	<b>83.595</b>	<b>107.643</b>
<b>3 Ledningsnet</b>			<b>Forsynings- ledninger</b>	<b>Stik- ledninger</b>
Anskaffelsessum primo			2.207.180	838.451
Tilgang i årsregnskab			0	0
<b>Anskaffelsessum 31. december 2013</b>			<b>2.207.180</b>	<b>838.451</b>
Akkumulerede afskrivninger primo			1.399.140	508.187
Årets afskrivning			55.179	20.962
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>			<b>1.454.319</b>	<b>529.149</b>
<b>Bogført værdi 31. december 2013</b>			<b>752.861</b>	<b>309.302</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 4 Målere

Anskaffelsessum primo	93.443
Tilgang i årsregnskab	0

**Anskaffelsessum 31. december 2013** **93.443**

Akkumulerede afskrivninger primo	62.416
Årets afskrivning	15.604

**Akkumulerede afskrivninger ultimo** **78.020**

**Bogført værdi 31. december 2013** **15.423**

### 5 Opskrivningsgenlæggelser

Kjeldbjerg Vandværk har den 10. november 1997 af sagkyndig tredjemand fået vurderet samtlige anlægsaktiver.

Bestyrelsen har med denne vurdering fået et grundlag for afskrivning i årsregnskabet, så værdiforringelsen opspares til retablering af de materielle anlægsaktiver i takt med nedslidningen.

Vurderingen har medført, at den opgjorte nedskrevne værdi dermed er overført til opskrivningsgenlæggelser, der kan specificeres således:

	Afskrivning		Nedskrevet værdi
	Nyværdi	til restlevetid	pr. 10/11 1997
Grund	35.000	0	35.000
Bygninger	999.539	299.862	699.677
Boringer	464.374	232.187	232.187
Maskinanlæg	332.746	83.187	249.559
<b>Hovedanlæg i alt</b>	<b>1.831.659</b>	<b>615.236</b>	<b>1.216.423</b>
Forsyningsledninger	1.979.525	593.857	1.385.668
Stikledninger	693.000	207.900	485.100
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>2.672.525</b>	<b>801.757</b>	<b>1.870.768</b>
<b>Vandværket i alt</b>	<b>4.504.184</b>	<b>1.416.993</b>	<b>3.087.191</b>

### 6 Andre reserver

	Realiseret 2013	Realiseret 2012
Saldo 1. januar	58.729	78.138
Årets resultat	-43.440	-19.409
<b>Saldo 31. december</b>	<b>15.289</b>	<b>58.729</b>