

Årsrapport

for

Kær Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2017

Den årlige generalforsamling afholdes i Skyttehuset, Skovhuse 11
Tirsdag den 20. marts 2018, kl. 19.30

Dagsorden:

1. Valg af dirigent og protokolfører
2. Formandens beretning
3. Regnskab forelægges
4. Budget - nyt takstblad
5. Valg af bestyrelse:
Arne Jessen (Ønsker ikke genvalg)
Jens Christian Hansen
Christian Schmidt
6. Valg af suppleant
7. Valg af revisor:
Knud Bjerring
Valg af suppleant
8. Indkomne forslag:
Skal være formanden i hænde senest 8 dage før
generalforsamlingen.
9. Forskelligt

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Kær Vandværk
C/O Kenn Knudsen
Kær Bygade 60
Kær
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 51284917

Bestyrelse

Formand	Børge Sørensen
Næstformand og sekretær	Christian Schmidt
Kasserer	Kenn Knudsen
Driftsmedarbejder	Jens Christian Hansen
Bestyrelsesmedlem	Arne Jessen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kær Vandværk.

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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kær, den 20/02 2018


Bestyrelsen:




Formand
Børge Sørensen



Næstformand og sekretær
Christian Schmidt



Kasserer
Kenn Knudsen



Driftsmedarbejder
Jens Christian Hansen



Bestyrelsesmedlem
Arne Jessen


Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Kær Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

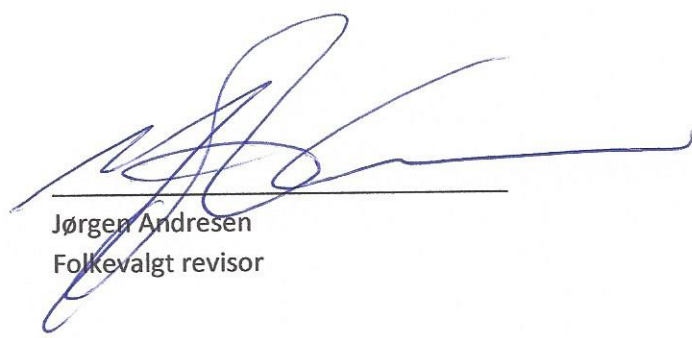
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2017.

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.

Kær, den 22/12 2018



Knud Bjerring
Folkevalgt revisor



Jørgen Andresen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kær Vandværk 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 risiko-overgang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvortor 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Ledningsanlæg	20 år
Styretavle	10 år
Vandmålere	6 år
Inventar og EDB-udstyr	4 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter garantbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016	Budget 2017	Budget 2018
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	316.692	314.080	317.295	313.795
Produktionsomkostninger	2	-174.002	-173.186	-186.300	-173.000
Bruttoresultat		142.690	140.894	130.995	140.795
Distributionsomkostninger	3	-43.136	-72.279	-39.995	-39.995
Administrationsomkostninger	4	-128.789	-122.608	-126.000	-120.800
Resultat af primær drift		-29.235	-53.993	-35.000	-20.000
Andre driftsindtægter	5	4.544	9.762	10.000	5.000
Resultat før finansielle poster		-24.691	-44.231	-25.000	-15.000
Finansielle indtægter	6	25.161	44.479	25.000	15.500
Finansielle omkostninger	7	-470	-248	0	-500
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		448.168	505.213
Ledningsnet		97.616	109.902
Materielle anlægsaktiver	8	<u>619.113</u>	<u>615.115</u>
Anlægsaktiver i alt		619.113	615.115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	195.636	282.978
Opkrævet afgift til vandbeskyttelse		-34.919	-17.483
Afregnet til foreningen		33.310	15.488
Periodeafgrænsningsposter	10	297	0
Tilgodehavender i alt		<u>194.324</u>	<u>280.983</u>
Værdipapirer	11	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Likvide beholdninger	12	<u>2.596.638</u>	<u>2.599.297</u>
Omsætningsaktiver i alt		2.800.962	2.890.280
Aktiver i alt		3.420.075	3.505.395
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.101.123	3.092.418
Overført årets overdækning		100	8.703
Overdækning i alt		<u>3.101.223</u>	<u>3.101.121</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	318.852	404.274
Gældsforpligtelser i alt		<u>318.852</u>	<u>404.274</u>
Passiver		3.420.075	3.505.395
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017 kr.	2016 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	94.269	92.409
Målerleje	28.180	27.691
Kubikmeterafgift	187.239	190.950
Gebyrindtægter	7.104	11.733
Overdækning	-100	-8.703
Nettoomsætning i alt	<u>316.692</u>	<u>314.080</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	24.694	53.685
Serviceaftale	1.250	0
El til produktion	19.349	23.804
Forsikringer	6.462	6.326
Vandanalyser og boringskontrol	10.152	3.372
Løn, driftspersonale	43.784	26.663
Afskrivninger	68.311	59.336
Produktionsomkostninger i alt	<u>174.002</u>	<u>173.186</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	33.141	62.284
Afskrivninger	9.995	9.995
Distributionsomkostninger i alt	<u>43.136</u>	<u>72.279</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	45.303	40.500
Telefongodtgørelse	500	2.000
Godtgørelse	4.699	7.118
Opkrævning	21.029	20.603
Regnskab	5.000	5.925
Kommunelister	3.666	3.465
IT, hjemmeside mv.	182	250
Stofa	2.060	0
Kontorartikler	9.463	8.988
Faglitteratur og kontingenter	6.300	6.019
Porto og gebyrer	20.329	16.331
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	4.743	5.954
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.834	5.455
Tab på debitorer	2.681	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>128.789</u>	<u>122.608</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	4.544	9.762
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.544</u>	<u>9.762</u>

Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	25.161	44.479
Finansielle indtægter i alt	<u>25.161</u>	<u>44.479</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	470	248
Finansielle omkostninger i alt	<u>470</u>	<u>248</u>
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
		Ledningsnet
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.168.480	12.090 199.927
Tilgange	0	82.304 0
Kostpris 31. december	<u>1.168.480</u>	<u>94.394 199.927</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	663.267	12.090 90.025
Årets afskrivninger	57.045	8.975 12.286
Afskrivninger pr. 31. december	<u>720.312</u>	<u>21.065 102.311</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>448.168</u>	<u>73.329 97.616</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	195.454	282.978
Andre debitorer	182	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>195.636</u>	<u>282.978</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>297</u>	<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer		
Garantbevis	10.000	10.000
Værdipapirer i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Note 12 Likvide beholdninger		
Giro	5.755	17.591
Danske Bank	118.692	132.812
Totalopsparing Garant	715.915	715.535
Vestjysk bank Højrente	724.221	705.968
Andelskassen 1149348	12.769	13.563
Andelskassen 1173518	292.384	287.282
Skjern Bank Højrente	726.902	726.546
Likvide beholdninger i alt	<u>2.596.638</u>	<u>2.599.297</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	43.921	60.761
Afgift af ledningsført vand	196.941	219.477
Skyldige lønudgifter	11.191	16.376
Skyldige flytteopgørelse	1.799	0
Kreditorer	65.000	107.660
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>318.852</u>	<u>404.274</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen