

Årsrapport

for

Kær Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2018

Den årlige generalforsamling afholdes i Skyttehuset, Skovhuse 11
Tirsdag den 26. marts 2019, kl. 19.30

Dagsorden:

1. Valg af dirigent og protokolfører
2. Formandens beretning
3. Regnskab forelægges
4. Budget - nyt takstblad
5. Valg af bestyrelse:
 - Kim Oberg Jessen
 - Nicolai Iversen
6. Valg af suppleant
7. Valg af revisor:
 - Jørgen Andresen
 - Valg af suppleant
8. Indkomne forslag:
 - Skal være formanden i hænde senest 8 dage før generalforsamlingen.
9. Forskelligt

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Kær Vandværk
C/O Kim Oberg Jessen
Nørremark 14
Kær
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 51284917

Bestyrelse

Formand	Christian Schmidt
Næstformand	Nikolaj Iversen
Kasserer	Kim Oberg Jessen
Driftsmedarbejder	Allan Jørgensen
Driftsmedarbejder	Jens Christian Hansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26. marts 2019

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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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 19/2 2019

Bestyrelsen:

Sign.

Formand
Christian Schmidt

Sign.

Næstformand
Nikolaj Iversen

Sign.

Kasserer
Kim Oberg Jessen

Sign.

Driftsmedarbejder
Jens Christian Hansen

Sign.

Driftsmedarbejder
Allan Jørgensen

Folkevalgte revisorers 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 2018.

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 21/2 2019

Sign.

Knud Bjerring
Folkevalgt revisor

Sign.

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.

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, 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 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 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017	Budget 2018	Budget 2019
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	324.135	316.692	313.795	305.400
Produktionsomkostninger	2	-140.027	-174.002	-173.000	-152.500
Bruttoresultat		184.108	142.690	140.795	152.900
Distributionsomkostninger	3	-98.960	-43.136	-39.995	-40.000
Administrationsomkostninger	4	-120.146	-128.789	-120.800	-121.400
Resultat af primær drift		-34.998	-29.235	-20.000	-8.500
Andre driftsindtægter	5	20.755	4.544	5.000	10.000
Resultat før finansielle poster		-14.243	-24.691	-15.000	1.500
Finansielle indtægter	6	14.532	25.161	15.500	0
Finansielle omkostninger	7	-289	-470	-500	-1.500
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		395.043	445.877
Inventar og installationer		64.354	73.329
Ledningsnet		89.912	99.907
Materielle anlægsaktiver	8	<u>549.309</u>	<u>619.113</u>
Anlægsaktiver i alt		549.309	619.113
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	305.857	195.636
Opkrævet afgift til vandbeskyttelse		-62.857	-34.919
Afregnet til foreningen		33.310	33.310
Periodeafgrænsningsposter	10	0	297
Tilgodehavender i alt		<u>276.310</u>	<u>194.324</u>
Værdipapirer	11	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Likvide beholdninger	12	<u>2.717.637</u>	<u>2.596.638</u>
Omsætningsaktiver i alt		3.003.947	2.800.962
Aktiver i alt		3.553.256	3.420.075
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.101.222	3.101.123
Overført årets overdækning		7.221	100
Overdækning i alt		<u>3.108.443</u>	<u>3.101.223</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	444.813	318.852
Gældsforpligtelser i alt		<u>444.813</u>	<u>318.852</u>
Passiver		3.553.256	3.420.075
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	93.825	94.269
Målerleje	27.966	28.180
Kubikmeterafgift	196.338	187.239
Gebyrindtægter	13.227	7.104
Overdækning	-7.221	-100
Nettoomsætning i alt	324.135	316.692
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	12.016	24.694
Serviceaftale	4.000	1.250
El til produktion	18.114	19.349
Forsikringer	6.641	6.462
Vandanalyser og boringskontrol	5.528	10.152
Løn, driftspersonale	33.919	43.784
Afskrivninger	59.809	68.311
Produktionsomkostninger i alt	140.027	174.002
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	88.965	33.141
Afskrivninger	9.995	9.995
Distributionsomkostninger i alt	98.960	43.136
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	40.499	45.303
Telefongodtgørelse	0	500
Godtgørelse	2.759	4.699
Opkrævning	21.621	21.029
Regnskab	5.500	5.000
Kommunelister	3.720	3.666
Persondata	3.560	0
IT, hjemmeside mv.	222	182
Stofa	2.578	2.060
Kontorartikler	7.030	9.463
Faglitteratur og kontingenter	6.064	6.300
Porto og gebyrer	19.993	20.329
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	3.216	4.743
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	3.384	2.834
Tab på debitorer	0	2.681
Administrationsomkostninger i alt	120.146	128.789

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter	20.755	4.544
Andre driftsindtægter i alt	20.755	4.544

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	14.532	25.161
Finansielle indtægter i alt	14.532	25.161

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	289	470
Finansielle omkostninger i alt	289	470

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.168.480	94.394	199.927
Tilgange	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.168.480</u>	<u>94.394</u>	<u>199.927</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	722.603	21.065	100.020
Årets afskrivninger	50.834	8.975	9.995
Afskrivninger pr. 31. december	<u>773.437</u>	<u>30.040</u>	<u>110.015</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>395.043</u>	<u>64.354</u>	<u>89.912</u>

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	305.498	195.454
Andre debitorer	359	182
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>305.857</u>	<u>195.636</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>297</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	4.067	5.755
Danske Bank	544.104	118.692
Totalopsparing Garant	439	715.915
Vestjysk bank Højrente	737.480	724.221
Andelskassen 1149348	12.769	12.769
Andelskassen 1173518	692.418	292.384
Skjern Bank Højrente	726.360	726.902
Likvide beholdninger i alt	<u>2.717.637</u>	<u>2.596.638</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	78.960	43.921
Afgift af ledningsført vand	228.274	196.941
Skyldige lønudgifter	12.296	11.191
Skyldige flytteopgørelse	68	1.799
Kreditorer	125.215	65.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>444.813</u>	<u>318.852</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------

KÆR VANDVÆRK

TAKSTBLAD FOR 2019

Anlægsbidrag (Tilslutningsbidrag)

Består af 1) Hovedanlægsbidrag + 2) Forsyningsbidrag + 3) Stikledningsbidrag. Definition heraf:

1 Hovedanlægsbidrag er den værdi som ethvert medlem forholdsmæssig har opsparet i selskabet.

2 Forsyningsledningsbidrag er omkostningen vandværket afholder for at sikre ejendommens vandforsyning.

3 Stikledningsbidrag er den omkostning vandværket må afholde pr. nyt stik.

Tilslutningsbidrag skal betales af enhver selvstændig ejendom. Ved udstykning af eksisterende andelshavere (ejendomme), skal der således betales forsynings- og stikledningsbidrag for den udstykkede ejendom, når der er tale om en bygning der hidtidigt er blevet forsynet med vand. Ved nybygninger betales normal tilslutningsbidrag. Der henvises i øvrigt til "Regulativ for vandværker."

1 Hovedanlægsbidrag:

Pr. boligenhed	kr.	8.901,00
Landbrug/Industri/Erhverv indtil 500 kbm.	kr.	8.901,00
----- 500-2.000 kbm.	kr.	12.067,00
----- 2.001-5.000 kbm.	kr.	18.100,00
----- 5.001- 10.000 kbm.	kr.	24.133,00
Oprettelse af lejligheder i bestående ejendomme pr. boligenhed	kr.	8.901,00

2 Forsyningsledningsbidrag pr. ejendom kr. 9.286,00

3 Stikledningsbidrag:

Stikledningsbidrag pr. stk. 32 og 40 mm.	kr.	6.215,00
----- 50 mm.	kr.	7.501,00
----- 63 mm.	kr.	9.286,00

Ved større dimensioner forhandles prisen.

Forsynings- og stikledningsbidraget indeksreguleres hvert år med januar indekset.

Ovennævnte priser er EXCL. MOMS.

Driftsbidrag:	Vand til husholdning, erhverv og industri	kr.	3,00
	Statsafgift	kr.	6,18
	Drikkevandsafgift	kr.	0,19
	Bidrag til vandbeskyttelse	kr.	0,28
	Vandafledningsafgift:		
	Opkræves af Sønderborg forsyning A/S	kr.	36,80
	Total vandpris pr. kubikmeter	kr.	46,45
Faste afgifter:	Fast årlig afgift pr. ejendom/bolig	kr.	300,00
	Fast bidrag til vandbeskyttelse	kr.	41,00
	Måler leje 2,5 kbm. – årlig afgift	kr.	80,00
	Bimåler til afr. Af afledningsafg. – årlig afgift	kr.	80,00
	Stor måler fra 5,0 kbm. – årlig afgift	kr.	160,00
Gebyrer:	Flyttegebyr	kr.	200,00
	Genåbningsgebyr efter lukning	kr.	1.500,00
	For sent aflæsning af vandur (momsfri)	kr.	200,00
	Rykker nr. 1 ved for sent indb. (momsfri)	kr.	100,00
	Rykker nr. 2 ved for sent indb. (momsfri)	kr.	200,00
	Renter ved for sent betaling eller henstand udgør 2 % pr. påbegyndt måned		

Ovennævnte afgifter er EXCL. MOMS.