

Årsrapport

for

Kær Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2019

Den årlige generalforsamling afholdes i Skyttehuset, Skovhuse 11, 6400 Sønderborg
Tirsdag den 24. marts 2020, kl. 19.30

Dagsorden:

1. Valg af dirigent og protokolfører
2. Formandens beretning
3. Regnskab forelægges
4. Budget - nyt takstblad
5. Valg af bestyrelse:
 - Christian Schmidt (modtager genvalg)
 - Jens Christian Hansen (modtager genvalg)
 - Jacob Sander-Larsen (modtager genvalg)
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 2019

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	Jacob Sander-Larsen
Driftsmedarbejder	Jens Christian Hansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24. marts 2020

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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

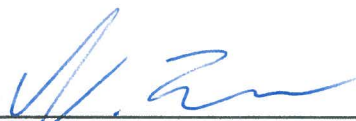
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kær, den 25/2 2020

Bestyrelsen:



Formand
Christian Schmidt



Næstformand
Nikolaj Iversen



Kasserer
Kim Oberg Jessen



Driftsmedarbejder
Jens Christian Hansen



Driftsmedarbejder
Jacob Sander-Larsen

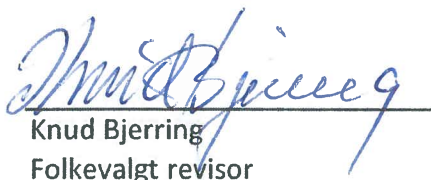
Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Kær Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

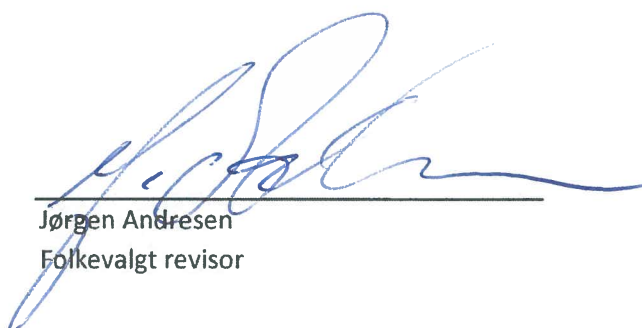
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2019.

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 27/2 2020



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.

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 rentekomkostninger.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018	Budget 2019	Budget 2020
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	345.577	324.135	305.400	333.016
Produktionsomkostninger	2	-182.744	-140.027	-152.500	-164.850
Bruttoresultat		162.833	184.108	152.900	168.166
Distributionsomkostninger	3	-27.900	-98.960	-40.000	-43.066
Administrationsomkostninger	4	-141.079	-120.146	-121.400	-130.100
Resultat af primær drift		-6.146	-34.998	-8.500	-5.000
Andre driftsindtægter	5	9.653	20.755	10.000	10.000
Resultat før finansielle poster		3.507	-14.243	1.500	5.000
Finansielle indtægter	6	41	14.532	0	0
Finansielle omkostninger	7	-3.548	-289	-1.500	-5.000
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		344.209	395.043
Inventar og installationer		55.379	64.354
Ledningsnet		79.917	89.912
Materielle anlægsaktiver	8	479.505	549.309
Anlægsaktiver i alt		479.505	549.309
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	151.052	305.857
Opkrævet afgift til vandbeskyttelse		-93.788	-62.857
Afregnet til foreningen		102.538	33.310
Tilgodehavender i alt		159.802	276.310
Værdipapirer	10	0	10.000
Likvide beholdninger	11	2.765.855	2.717.637
Omsætningsaktiver i alt		2.925.657	3.003.947
Aktiver i alt		3.405.162	3.553.256
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.108.443	3.101.222
Overført årets underdækning		-47.483	7.221
Overdækning i alt		3.060.960	3.108.443
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	344.202	444.813
Gældsforpligtelser i alt		344.202	444.813
Passiver		3.405.162	3.553.256

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13

Andre tilgodehavender og andre aktiver

Andre forpligtelser og omkostninger omfatter repræsentationsposter af sekundær karakter i

Noter til resultatopgørelsen

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	93.676	93.825
Målerleje	25.846	27.966
Kubikmeterafgift	161.550	196.338
Gebyrindtægter	17.022	13.227
Overdækning	47.483	-7.221
Nettoomsætning i alt	<u>345.577</u>	<u>324.135</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	24.757	12.016
Serviceaftale	2.750	4.000
El til produktion	13.573	18.114
Forsikringer	6.868	6.641
Vandanalyser og boringskontrol	19.806	5.528
Løn, driftspersonale	55.181	33.919
Afskrivninger	59.809	59.809
Produktionsomkostninger i alt	<u>182.744</u>	<u>140.027</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	17.905	88.965
Afskrivninger	9.995	9.995
Distributionsomkostninger i alt	<u>27.900</u>	<u>98.960</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	43.836	40.499
Godtgørelse	6.313	2.759
Opkrævning	22.296	21.621
Regnskab	5.638	5.500
Kommunelister	4.141	3.720
Persondata	1.638	3.560
Forsikringer	1.662	0
IT, hjemmeside mv.	47	222
Stofa	2.680	2.578
Kontorartikler	11.845	7.030
Faglitteratur - kontingenter-annoncer	6.298	6.064
Porto og gebyrer	26.650	19.993
Kurser	288	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	4.007	3.216
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	3.740	3.384
Administrationsomkostninger i alt	<u>141.079</u>	<u>120.146</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter	9.653	20.755
Andre driftsindtægter i alt	9.653	20.755

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	41	14.532
Finansielle indtægter i alt	41	14.532

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	3.548	289
Finansielle omkostninger i alt	3.548	289

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
Kostpris 31. december	1.168.480	94.394	199.927
Afskrivninger pr. 1. januar	773.437	30.040	110.015
Årets afskrivninger	50.834	8.975	9.995
Afskrivninger pr. 31. december	824.271	39.015	120.010
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	344.209	55.379	79.917

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	151.052	305.498
Andre debitorer	0	359
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	151.052	305.857

Note 10 Værdipapirer

Garantbevis	0	10.000
Værdipapirer i alt	0	10.000

Note 11 Likvide beholdninger

Giro	242.888	4.067
Danske Bank	361.964	544.104
Totalopsparing Garant	0	439
Vestjysk bank Højrente	732.826	737.480
Andelskassen 1149348	12.019	12.769
Andelskassen 1173518	692.418	692.418
Skjern Bank Højrente	723.740	726.360
Likvide beholdninger i alt	2.765.855	2.717.637

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	45.485	78.960
Afgift af ledningsført vand	143.431	228.274
Skattekonto	103	0
Skyldige lønudgifter	10.919	12.296
Skyldige flytteopgørelse	68	68
Kreditorer	144.196	125.215
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	344.202	444.813

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen