



# Årsrapport

for

## Kær Vandværk

### for perioden 1/1 til 31/12 2023

Den årlige generalforsamling afholdes i Skyttehuset, Skovhuse 11, 6400 Sønderborg, tirsdag den 26. marts 2024, 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 Hansen Schmidt (modtager genvalg)
  - Christian Peter Korsholm Jeppesen (modtager genvalg)
  - Jacob Sander-Larsen (modtager genvalg)
6. Valg af suppleant
7. Valg af revisor:
  - Knud Bjerring (modtager genvalg)
  - Valg af suppleant
8. Indkomne forslag:
  - Skal være formanden i hænde senest 8 dage før generalforsamlingen.
9. Forskelligt.

BLANK  
Side 2

## ÅRSRAPPORT 2023

### Stamoplysninger

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

**CVR-nummer:** 51284917

### Bestyrelse

Formand	Christian Hansen Schmidt
Næstformand	Nikolaj Iversen
Kasserer	Kim Oberg Jessen
Driftsmedarbejder	Jacob Sander-Larsen
Driftsmedarbejder	Christian Peter Korsholm Jeppesen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26. marts 2024.

**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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.


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. februar 2024

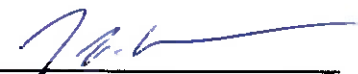
### Bestyrelsen:

  
\_\_\_\_\_  
Formand  
Christian Hansen Schmidt

  
\_\_\_\_\_  
Næstformand  
Nikolaj Iversen

  
\_\_\_\_\_  
Kasserer  
Kim Oberg Jessen

  
\_\_\_\_\_  
Driftsmedarbejder  
Christian Peter Korsholm Jeppesen

  
\_\_\_\_\_  
Driftsmedarbejder  
Jacob Sander-Larsen

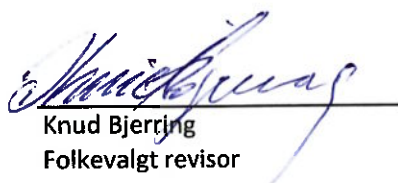
## Folkevalgte revisorers påtegning

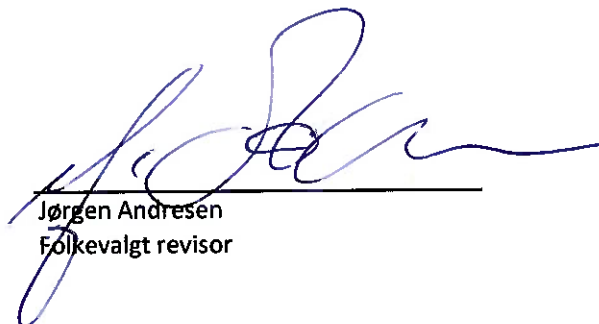
Som folkevalgte revisor for Kær Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

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 2024

  
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 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 nominal 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2023

Finanskonti

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2023	Budget 2024
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	466.451	443.397	435.000	429.400
Produktionsomkostninger	2	-241.205	-214.173	-216.500	-226.000
<b>Bruttoresultat</b>		<b>225.246</b>	<b>229.224</b>	<b>218.500</b>	<b>203.400</b>
Distributionsomkostninger	3	-86.005	-86.737	-72.000	-93.000
Administrationsomkostninger	4	-154.694	-143.699	-151.500	-150.400
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-15.453</b>	<b>-1.212</b>	<b>-5.000</b>	<b>-40.000</b>
Andre driftsindtægter	5	11.616	11.846	10.000	10.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.837</b>	<b>10.634</b>	<b>5.000</b>	<b>-30.000</b>
Finansielle indtægter	6	3.837	90	0	30.000
Finansielle omkostninger	7	0	-10.724	-5.000	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Balance pr. 31. december 2023

<b>Aktiver</b>	Noter	2023 kr.	2022 kr.	
Grunde og bygninger		140.873	191.707	
Inventar og installationer		434.303	500.490	
Ledningsnet		140.380	158.574	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>715.556</u></b>	<b><u>850.771</u></b>	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>715.556</b>	<b>850.771</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	131.231	203.040	
Andre tilgodehavender	10	200.000	200.000	
Optrævet afgift til vandbeskyttelse		-312.563	-256.663	68600
Afregnet til foreningen		226.985	200.254	68610
Periodeafgrænsningsposter	11	10.200	10.201	
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>255.853</u></b>	<b><u>356.832</u></b>	
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>12</b>	<b><u>2.148.212</u></b>	<b><u>2.099.023</u></b>	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.404.065</b>	<b>2.455.855</b>	
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.119.621</b>	<b>3.306.626</b>	
<b>Passiver</b>	Noter	kr.	kr.	
Overdækning primo		2.946.081	3.013.816	mapping
Overført årets underdækning		-159.199	-67.734	
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>2.786.882</u></b>	<b><u>2.946.082</u></b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	332.739	360.544	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>332.739</u></b>	<b><u>360.544</u></b>	
<b>Passiver</b>		<b>3.119.621</b>	<b>3.306.626</b>	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>14</b>			

## Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.	
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>			
Fast afgift	94.497	94.650	10110
Målerleje	26.559	26.620	10160
Kubikmeterafgift	163.223	184.155	10210
Gebyrindtægter	13.427	16.418	mapping
Tilslutningsbidrag	9.546	53.820	mapping
Overdækning	159.199	67.734	
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>466.451</u></b>	<b><u>443.397</u></b>	
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse	15.991	10.464	mapping
Serviceaftale	6.350	5.000	21140
El til produktion	64.138	54.318	mapping
Forsikringer	8.423	7.824	21215
Vandanalyser og boringskontrol	26.751	15.665	mapping
Løn, driftspersonale	2.531	3.881	21120
Afskrivninger	117.021	117.021	mapping
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>241.205</u></b>	<b><u>214.173</u></b>	
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	59.076	60.297	mapping
Ledningsoplysninger	8.735	8.246	mapping
Afskrivninger	18.194	18.194	mapping
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>86.005</u></b>	<b><u>86.737</u></b>	
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>			
Lønninger	49.500	49.500	mapping
Lønadministration	330	462	41140
Samlet Betaling	105	92	41145
Opkrævning	37.655	35.353	41200
Regnskab	7.750	7.282	41205
Persondata	1.956	1.831	41220
Forsikringer	0	2.373	41150
IT, hjemmeside mv.	2.265	2.019	mapping
Blue Idea	4.903	4.996	41240
Stofa	3.576	3.444	41260
Kontorartikler	1.637	2.207	41340
Faglitteratur - kontingenter-annoncer	7.863	7.527	mapping
Porto og gebyrer	16.869	17.385	mapping
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	7.507	6.078	mapping
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	4.453	3.150	mapping
Tab på debitorer	8.325	0	41595
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>154.694</u></b>	<b><u>143.699</u></b>	

<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>			
Andre indtægter	11.616	11.846	42080
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<u>11.616</u>	<u>11.846</u>	
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter, bank	3.837	90	43110
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>3.837</u>	<u>90</u>	
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>			
Renteudgifter bank	0	10.724	43610
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>0</u>	<u>10.724</u>	

**Noter til balancen****Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere	
Kostpris 1. januar	1.168.480	678.906	319.911	mapping
Kostpris 31. december	<u>1.168.480</u>	<u>678.906</u>	<u>319.911</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	976.773	178.416	161.337	mapping
Årets afskrivninger	50.834	66.187	18.194	mapping
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.027.607</u>	<u>244.603</u>	<u>179.531</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>140.873</u></b>	<b><u>434.303</u></b>	<b><u>140.380</u></b>	
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>				
Tilgodehavender for salg af vand	130.390		203.040	68200
Andre debitorer	841		0	68500
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>131.231</u></b>		<b><u>203.040</u></b>	
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>				
Skattekonto	200.000		200.000	mapping
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>200.000</u></b>		<b><u>200.000</u></b>	
<b>Note 11 Periodeafgrænsningsposter</b>				
Periodeafgrænsningsposter	10.200		10.201	68620
<b>Note 12 Likvide beholdninger</b>				
Giro	101.749		342.672	Mapping
Danske Bank	292.626		1.756.351	Mapping
Netopsparing Erhverv	250.348		0	Mapping
Aftalekonto	1.503.489		0	Mapping
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>2.148.212</u></b>		<b><u>2.099.023</u></b>	
<b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>				
Moms	36.033		18.897	mapping
Afgift af ledningsført vand	148.785		189.623	mapping
Skyldige lønudgifter	7.575		9.895	mapping
Skyldige flytteopgørelse	440		740	68210
Mellemregning EDB-service	13.206		14.264	mapping
Kreditorer	126.700		127.125	78110
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>332.739</u></b>		<b><u>360.544</u></b>	
<b>Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
	Ingen		Ingen	