

Årsrapport 2021

Balle Vandværk A.m.b.a.

CVR.nr. 34 79 48 20

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Balle Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Formand

Næstformand

Bestyrelsesmedlem

Jørgen Brøgger

Svend Erik Klemmensen

Peter Koustrup

Finn Pløger

Jørn Jepsen

Ekstern regnskabsassistance

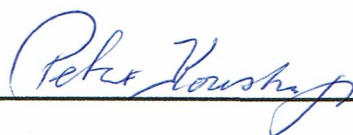
KGC Regnskab – v/Gorm Clausen

Revelhøjvej 18

8200 Aarhus N

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 6/4 2022

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Balle Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

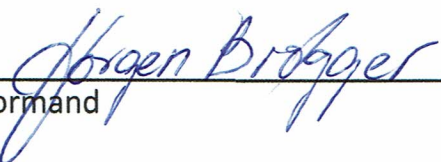
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

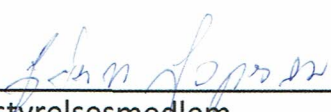
Balle, den 14. marts 2022

Bestyrelsen:


Formand


Næstformand


Bestyrelsesmedlem


Bestyrelsesmedlem


Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2021, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret til stede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Balle, den 23. marts 2022



Navn

Ingelise Rasmussen



Navn

Ernst Thygesen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balle Vandværk A.m.b.a. 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 uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår 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 risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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, køretøjer 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	40-50 år
Installationer	10-12 år
Inventar	10-12 år
Ledningsnet	40-50 år
Boringer	20-30 år
Maskiner	5-15 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

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

Begrebet "Egenkapital"

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af egentlig andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning. Der er ikke i regnskabet foretaget opdeling af egenkapital og andelskapital. Andelskapital (tilslutningsafgiften) er knyttet til registreret fast ejendom og kan kun overdrages i forbindelse med ejerskifte, som skal meddeles til vandværket.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låne-optaget til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låne-optaget reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Der er p.t. ingen registret prioritetsgæld.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

	Note	Budget 2021	Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budget 2022
		kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse for 2021					
Nettoomsætning	1	1.042.000	1.117.590	1.509.124	1.012.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-463.000</u>	<u>-470.161</u>	<u>-500.640</u>	<u>-490.000</u>
Bruttoresultat		579.000	647.429	1.008.484	522.000
Distributionsomkostninger	3	-245.000	-205.891	-181.287	-403.100
Administrationsomkostninger	4	<u>-128.500</u>	<u>-127.463</u>	<u>-120.534</u>	<u>-152.000</u>
Resultat af primær drift		205.500	314.075	706.663	-33.100
Andre driftsindtægter	5	<u>6.000</u>	<u>6.084</u>	<u>5.454</u>	<u>6.500</u>
Resultat før finansielle poster		211.500	320.159	712.117	-26.600
Finansielle omkostninger	6	<u>-7.000</u>	<u>-8.827</u>	<u>-12.061</u>	<u>-10.000</u>
Årets resultat		204.500	311.332	700.056	-36.600
Resultatets fordeling:					
Årets resultat		<u>204.500</u>	<u>311.332</u>	<u>700.056</u>	<u>-36.600</u>
Der overføres til egenkapitalen					

	Note	Budget 2021	Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budget 2022
		kr.	kr.	kr.	kr.
Balance pr. 31. december 2021					
Aktiver					
Grunde og bygninger	7	1.500.182	1.268.012	1.303.207	1.233.012
Inventar og installationer	7	212.772	259.023	285.772	161.023
Boringer	7	691.074	691.074	732.290	649.074
Ledningsnet	7	4.759.674	4.671.015	4.824.674	4.516.015
Materielle anlægsaktiver		7.163.702	6.889.124	7.145.943	6.559.124
Anlægsaktiver i alt		7.163.702	6.889.124	7.145.943	6.559.124
Tilgodehavender		0	-130.873	34.906	0
Likvide beholdninger		<u>363.975</u>	<u>853.065</u>	<u>590.632</u>	<u>951.945</u>
Omsætningsaktiver i alt		363.975	722.192	625.538	951.945
Aktiver i alt		7.527.677	7.611.316	7.771.481	7.511.069

	Note	Budget 2021	Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budget 2022
		kr.	kr.	kr.	kr.
Balance pr. 31. december 2021					
Passiver					
Overdækning	8	6.697.677	6.804.509	6.493.177	6.767.909
Egenkapital i alt (overdækning)		6.697.677	6.804.509	6.493.177	6.767.909
Gæld til finansielle institutter	9	450.000	450.000	950.000	350.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	380.000	356.807	328.304	393.160
Gældsforpligtelser i alt		830.000	806.807	1.278.304	743.160
Passiver i alt		7.527.677	7.611.316	7.771.481	7.511.069

	Budget 2021 kr.	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget 2022 kr.
Noter til resultatopgørelsen				
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	430.000	432.823	316.520	430.000
Kubikmeterafgift	530.000	497.023	440.139	500.000
Tilslutningsbidrag	42.000	140.261	709.672	42.000
Målerleje	40.000	42.083	38.193	40.000
Gebyrer m. moms	0	3.900	4.000	0
Gebyrer u. moms	0	1.500	600	0
Netto omsætning i alt	<u>1.042.000</u>	<u>1.117.590</u>	<u>1.509.124</u>	<u>1.012.000</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	50.000	49.533	8.463	35.000
Vedligeholdelse råvandsledning	0	0	0	0
Vedligeholdelse installationer	40.000	108.880	154.313	20.000
Vedligeholdelse boringer	50.000	0	31.357	50.000
El til produktion	40.000	52.262	31.742	120.000
Vandanalyser	35.000	21.254	31.755	25.000
Km-godtgørelse	10.000	6.275	12.644	7.000
Vedligehold og brændstof maskiner	4.000	501	276	1.000
Alarmovervågning vandværk	500	912	475	500
Løn, driftspersonale	48.000	48.000	48.000	48.000
Teknisk bistand og rådgivning	2.500	0	0	0
Forsikringer	8.000	8.168	7.239	8.500
Afskrivninger produktion	<u>175.000</u>	<u>174.376</u>	<u>174.376</u>	<u>175.000</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>463.000</u>	<u>470.161</u>	<u>500.640</u>	<u>490.000</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeh. ledningsnet og stikledninger	40.000	27.291	18.902	230.000
Vedligeholdelse sektionsbrønde	0	1.512	1.645	0
El distribution	5.000	8.563	4.871	15.600
Teknisk bistand og rådgivning	35.000	14.866	2.210	2.500
Afskrivninger	<u>165.000</u>	<u>153.659</u>	<u>153.659</u>	<u>155.000</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>245.000</u>	<u>205.891</u>	<u>181.287</u>	<u>403.100</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	6.000	6.000	6.000	6.000
Km-godtgørelse	10.000	2.522	11.621	5.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	5.000	3.008	1.336	5.000
Generalforsamling	<u>5.000</u>	<u>2.405</u>	<u>2.484</u>	<u>2.500</u>
Transport til side 9	26.000	13.935	21.441	18.500

Noter til resultatopgørelsen	Budget	Realiseret	Realiseret	Budget
	2021	2021	2020	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 4 Administrationsomkostninger				
Transport fra side 8	26.000	13.935	21.441	18.500
Løn, administration	36.000	36.000	24.000	36.000
Kursusudgifter	0	0	3.750	0
Annoncer	1.000	1.904	930	2.000
Porto og gebyrer	7.000	7.056	12.818	9.000
Kontorartikler og telefon	5.000	3.733	4.291	5.000
IT, hjemmeside, server mv.	10.000	10.936	10.460	12.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	26.000	26.912	25.902	55.000
Revisor og anden rådgivning	15.000	10.400	8.030	12.000
Rådgivning honorar og tinglysning	0	8550	6.750	0
Vandværkssamarbejde	0		0	0
Forsikringer	2.500	2.297	2.162	2.500
Tab på debitorer	0	5740	0	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>128.500</u>	<u>127.463</u>	<u>120.534</u>	<u>152.000</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	<u>6.000</u>	<u>6.084</u>	<u>5.454</u>	<u>6.500</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>6.000</u>	<u>6.084</u>	<u>5.454</u>	<u>6.500</u>
Note 6 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	<u>7.000</u>	<u>8.827</u>	<u>12.061</u>	<u>10.000</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>7.000</u>	<u>8.827</u>	<u>12.061</u>	<u>10.000</u>
	Budget	Realiseret	Realiseret	Budget
	2021	2021	2020	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
Noter til balancen				
Note 7 Materielle anlægsaktiver				
Grunde og bygninger				
Grund, kostpris	156.975	156.975	156.975	156.975
Bygninger, kostpris 1. januar	2.174.078	2.017.103	2.017.103	2.017.103
Tilgange	<u>75.000</u>	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.406.053</u>	<u>2.174.078</u>	<u>2.174.078</u>	<u>2.174.078</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	870.871	870.871	835.676	906.066
Årets afskrivninger	<u>35.000</u>	<u>35.195</u>	<u>35.195</u>	<u>35.000</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>905.871</u>	<u>906.066</u>	<u>870.871</u>	<u>941.066</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.500.182</u>	<u>1.268.012</u>	<u>1.303.207</u>	<u>1.233.012</u>

	Budget 2021 kr.	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget 2022 kr.
Noter til balancen				
Inventar og installationer				
Kostpris 1. januar	1.191.515	1.191.515	1.191.515	1.262.731
Tilgange	<u>25.000</u>	<u>71.216</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.216.515</u>	<u>1.262.731</u>	<u>1.191.515</u>	<u>1.262.731</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	905.743	905.743	807.778	1.003.708
Årets afskrivninger	<u>98.000</u>	<u>97.965</u>	<u>97.965</u>	<u>98.000</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.003.743</u>	<u>1.003.708</u>	<u>905.743</u>	<u>1.101.708</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>212.772</u>	<u>259.023</u>	<u>285.772</u>	<u>161.023</u>
Boringer				
Boringer primo	1.215.690	1.215.690	1.215.690	1.215.690
Tilgang i året boringer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.215.690</u>	<u>1.215.690</u>	<u>1.215.690</u>	<u>1.215.690</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	483.400	483.400	442.184	524.616
Afskrivninger boringer	<u>41.216</u>	<u>41.216</u>	<u>41.216</u>	<u>42.000</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>524.616</u>	<u>524.616</u>	<u>483.400</u>	<u>566.616</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>691.074</u>	<u>691.074</u>	<u>732.290</u>	<u>649.074</u>
Forsynings- og hovedledninger				
Kostpris 1. januar	8.891.322	8.891.322	7.494.938	8.891.322
Tilgange	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>1.396.384</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>8.991.322</u>	<u>8.891.322</u>	<u>8.891.322</u>	<u>8.891.322</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	4.066.648	4.066.648	3.912.989	4.220.307
Årets afskrivninger	<u>165.000</u>	<u>153.659</u>	<u>153.659</u>	<u>155.000</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>4.231.648</u>	<u>4.220.307</u>	<u>4.066.648</u>	<u>4.375.307</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>4.759.674</u>	<u>4.671.015</u>	<u>4.824.674</u>	<u>4.516.015</u>
	Budget 2021 kr.	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget 2022 kr.
Noter til balancen				
<u>Materielle anlægsaktiver i alt</u>				
Samlet tilgang	<u>200.000</u>	<u>71.216</u>	<u>1.396.384</u>	<u>0</u>
Samlede afskrivninger	<u>339.216</u>	<u>328.035</u>	<u>328.035</u>	<u>330.000</u>

Noter til balancen	Budget 2021 kr.	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget 2022 kr.
Note 8 Overdækning				
Overdækning pr. 1. januar	6.493.177	6.493.177	5.793.121	6.804.509
Årets overdækning / underdækning	<u>204.500</u>	<u>311.332</u>	<u>700.056</u>	<u>-36.600</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>6.697.677</u>	<u>6.804.509</u>	<u>6.493.177</u>	<u>6.767.909</u>
Note 9 Gæld til finansielle institutter				
Banklån trækingsret	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>	<u>950.000</u>	<u>350.000</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>	<u>950.000</u>	<u>350.000</u>
Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Moms	50.000	77.972	-59.044	75.000
Afgift af ledningsført vand	300.000	250.673	289.866	290.000
Skyldig A-skat m.m.	20.000	20.160	17.472	20.160
Leverandører	0	0	72.010	0
Øvrige kreditorer	<u>10.000</u>	<u>8.002</u>	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>380.000</u>	<u>356.807</u>	<u>328.304</u>	<u>393.160</u>