

Balle Vandværk A.m.b.a.

Balle Skovvej 2A, 8444 Balle
CVR-nr.: 34 79 48 20

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23/2 2024.



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Folkevalgte revisorers påtegning	5
Ledelsesberetning m.v.	
Foreningsoplysninger	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12 – 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

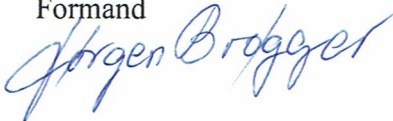
Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balle, den 23. februar 2024

Bestyrelsen:

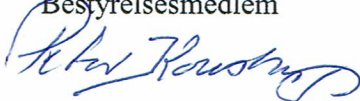
Jørgen Brøgger
Formand



Svend Erik Klemmensen
Næstformand



Peter Koustrup
Bestyrelsesmedlem



Finn Pløger
Bestyrelsesmedlem



Jørn Jepsen
Bestyrelsesmedlem



Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Balle Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsrapporten for Balle Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af andelsselskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 23. februar 2024

Dansk Revision Grenaa

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

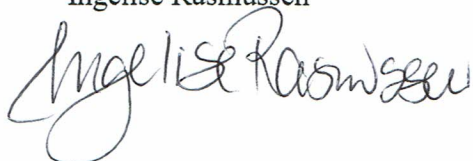
Folkevalgte revisorerers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.


Der er i øvrigt intet at bemærke.

Balle, den 15. februar 2024

Ingelise Rasmussen



Ernst Thygesen



Foreningsoplysninger

Selskabet

Balle Vandværk A.m.b.a.
Balle Skovvej 2A
8444 Balle.

Telefon: 86 33 71 83

CVR-nr.: 34 79 48 20
Stiftet: 1. januar 2013
Hjemsted: Syddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelsen

Jørgen Brøgger
Svend Erik Klemmensen
Peter Koustrup
Finn Pløger
Jørn Jepsen

Pengeinstitut

Djurslands Bank

Revisor

Dansk Revision Grenaa
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 5
8500 Grenaa
CVR 33534841

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Balle Vandværk A.m.b.a. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder og andelsselskabets vedtægter.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	40-50 år	0%
Installationer	10-12 år	0%
Inventar	10-12 år	0%
Ledningsnet	40-50 år	0%
Boringer	20-30 år	0%
Maskiner	5-15 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under DKK 15.000 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Noter	Budget 2023	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Budget 2024
1 Omsætning	1.048.500	1.071.590	1.038.631	1.056.500
2 Produktionsomkostninger	-500.700	-554.747	-473.860	-493.250
Bruttoresultat	547.800	516.843	564.771	563.250
3 Distributionsomkostninger	-346.000	-379.580	-345.434	-488.520
4 Administrationsomkostninger	-118.800	-144.373	-150.291	-171.800
Resultat før afskrivninger	83.000	-7.109	69.046	-97.070
5 Andre driftsindtægter	6.200	6.504	6.112	6.500
Resultat før finansielle poster	89.200	-605	75.158	-90.570
6 Finansielle omkostninger	0	0	-3.352	0
Årets resultat	89.200	-605	71.806	-90.570

Balance

	Budget 2023	Regnskab 31/12 2023	Regnskab 31/12 2022
Grund og bygninger	1.233.012	1.197.622	1.232.817
Inventar og installationer	161.023	63.093	161.058
Boringer	649.074	608.642	649.858
Ledningsnet	4.516.015	4.460.572	4.517.356
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.559.124</u>	<u>6.329.929</u>	<u>6.561.089</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.559.124</u>	<u>6.329.929</u>	<u>6.561.089</u>
Tilgodehavende i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>951.945</u>	<u>926.927</u>	<u>720.145</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>951.945</u>	<u>926.927</u>	<u>720.145</u>
Aktiver i alt	<u>7.511.069</u>	<u>7.256.856</u>	<u>7.281.234</u>
Egenkapital	<u>6.767.909</u>	<u>6.875.710</u>	<u>6.876.315</u>
Egenkapital i alt	<u>6.767.909</u>	<u>6.875.710</u>	<u>6.876.315</u>
Gæld til andelshavere	0	30.237	58.483
Banklån	350.000	0	0
Anden gæld	<u>393.160</u>	<u>350.908</u>	<u>346.435</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>743.160</u>	<u>381.146</u>	<u>404.918</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>743.160</u>	<u>381.146</u>	<u>404.918</u>
Passiver i alt	<u>7.511.069</u>	<u>7.256.856</u>	<u>7.281.234</u>
Eventuelforpligtelser og sikkerheder			
Ingen			

Specifikationer til resultatopgørelse

	Budget 2023	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Budget 2024
1. Omsætning				
Fast afgift	435.000	545.649	476.739	469.000
Kubikmeterafgift	571.000	520.741	470.463	545.000
Tilslutningsbidrag	0	0	85.529	0
Målerleje	42.500	0	0	42.500
Gebyrer m.moms	0	4.500	5.900	0
Gebyrer u.moms	0	700	0	0
Omsætning i alt	1.048.500	1.071.590	1.038.631	1.056.500
2. Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	60.000	63.307	0	20.000
Vedligeholdelse råvandsledning	0	36.103	0	0
Vedligeholdelse installationer	15.000	55.148	86.562	35.000
Vedligeholdelse boringer	0	33.344	0	125.000
Vedligeholdelse, inventar	0	2.077	0	0
El til produktion	144.000	75.219	118.780	90.000
Vandspild over 10%	0	3.662	0	0
Vandanalyser	30.000	24.563	29.201	30.000
KM-godtgørelse	5.000	8.053	5.071	8.000
Indkøb af værktøj	0	2.366	0	0
Diverse rengøring/småanskaffelser	0	2.855	0	0
Vedligehold og brændstof maskiner	2.000	2.242	1.934	2.500
Alarmovervågning vandværk	1.500	3.214	1.575	3.500
Løn, driftspersonale	48.000	48.000	48.000	48.000
Teknisk bistand og rådgivning	10.400	0	0	0
Forsikringer	9.800	9.822	8.361	10.000
Forpagtning	0	10.395	0	10.400
Afskrivninger produktion	175.000	174.376	174.376	110.850
Produktionsomkostninger i alt	500.700	554.747	473.860	493.250
3. Distributionsomkostninger				
Vedligeh. ledningsnet og stikledninger	150.000	148.116	130.548	250.000
Vedligeholdelse sektionsbrønde	20.000	5.526	37.842	30.000
El distribution	20.000	12.127	16.795	12.000
Teknik bistand og rådgivning	6.000	30.002	6.589	6.000
Afskrivninger	150.000	183.809	153.659	190.520
Distributionsomkostninger i alt	346.000	379.580	345.434	488.520

Specifikationer til resultatopgørelse

	Budget 2023	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Budget 2024
4. Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelsen	6.000	9.950	6.000	10.000
KM-godtgørelsen	2.000	5.129	2.091	3.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøde	2.500	2.272	2.402	2.500
Generalforsamling	3.500	2.486	3.238	3.000
Løn, administration	36.000	36.000	36.000	50.000
Kursusudgifter	0	0	0	0
Annoncer	1.500	1.486	1.486	1.500
Porto og gebyrer	9.000	9.117	8.256	10.000
Kontorartikler og telefon	5.500	4.596	5.083	5.000
IT, hjemmeside, server m.v.	12.000	8.826	20.530	9.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	20.000	50.456	53.065	55.000
Revisor og anden rådgivning	15.000	11.300	6.998	15.000
Rådgivning honorar og tinglysning	3.000	0	2.800	5.000
Vandværkssamarbejde	0	0	0	0
Forsikringer	2.800	2.755	2.342	2.800
Tab på debitorer	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Administrationsomkostninger i alt	118.800	144.373	150.291	171.800
5. Andre driftsindtægter				
Målerdata	6.200	6.504	6.112	6.500
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Andre driftsindtægter i alt	6.200	6.504	6.112	6.500
6. Finansielle omkostninger				
Renter bank	0	0	3.352	0
Renter kreditorer	0	0	0	0
Renter mellemregning med anpartshaver	0	0	0	0
Ikke fradragsberettigede renter og gebyr	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	0	0	3.352	0

Noter til balance

	Budget 2023	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Materielle anlægsaktiver			
Grund og bygninger			
Kostpris, grund pr. 31/12 2022	156.975	156.975	156.975
Kostpris pr. 31/12 2022	2.017.103	2.017.103	2.017.103
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2023	<u>2.174.078</u>	<u>2.174.078</u>	<u>2.174.078</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2022	906.066	941.261	906.066
Årets afskrivning	35.000	35.195	35.195
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>941.066</u>	<u>976.456</u>	<u>941.261</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2023	<u>1.233.012</u>	<u>1.197.622</u>	<u>1.232.817</u>
Inventar og installationer			
Kostpris pr. 31/12 2022	1.262.731	1.262.731	1.262.731
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2023	<u>1.262.731</u>	<u>1.262.731</u>	<u>1.262.731</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2022	1.003.708	1.101.673	1.003.708
Årets afskrivning	98.000	97.965	97.965
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>1.101.708</u>	<u>1.199.638</u>	<u>1.101.673</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2023	<u>161.023</u>	<u>63.093</u>	<u>161.058</u>
Boringer			
Kostpris pr. 31/12 2022	1.215.690	1.215.690	1.215.690
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2023	<u>1.215.690</u>	<u>1.215.690</u>	<u>1.215.690</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2022	524.616	565.832	524.616
Årets afskrivning	42.000	41.216	41.216
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>566.616</u>	<u>607.048</u>	<u>565.832</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2023	<u>649.074</u>	<u>608.642</u>	<u>649.858</u>

Noter til balance

	Budget 2023	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Forsynings- og hovedledninger			
Kostpris pr. 31/12 2022	8.891.322	8.891.322	8.891.322
Tilgang i året	0	127.025	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2023	<u>8.891.322</u>	<u>9.018.347</u>	<u>8.891.322</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2022	4.220.307	4.373.966	4.220.307
Årets afskrivning	155.000	183.809	153.659
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>4.375.307</u>	<u>4.557.775</u>	<u>4.373.966</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2023	<u>4.516.015</u>	<u>4.460.572</u>	<u>4.517.356</u>
Egenkapital			
Saldo pr. 31/12 2022	6.804.509	6.876.316	6.804.509
Overført overskud	-36.600	-605	71.806
Saldo pr. 31/12 2023	<u>6.767.909</u>	<u>6.875.710</u>	<u>6.876.315</u>
Anden gæld			
Moms	75.000	63.605	68.240
Afgift af ledningsført vand	290.000	256.258	247.035
AM-bidrag og A-skat	20.160	19.745	20.160
Skyldig revisor	8.000	11.300	11.000
Leverandører	0	0	0
Anden gæld i alt	<u>393.160</u>	<u>350.908</u>	<u>346.435</u>