

Årsrapport 2019

Balle Vandværk A.m.b.a

CVR.nr. 34 79 48 20

ÅRSRAPPORT 2019

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 28/2 - 2020

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 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.


Balle, den 28/2-2020

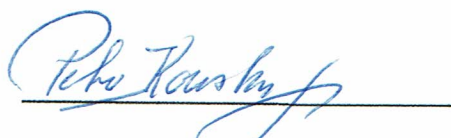
Bestyrelsen:


Formand


Næstformand


Bestyrelsesmedlem


Bestyrelsesmedlem


Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2019, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Balle, den 19/2-2020



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 fratrasket 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 regnskabsposter 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 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 (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.

		Budget 2019 kr.	Realiseret 2019 kr.	Budget 2020 kr.	Realiseret 2018 kr.
Resultatopgørelse for 2019	Note				
Nettoomsætning	1	695.900	719.560	752.600	714.105
Produktionsomkostninger	2	<u>-374.400</u>	<u>-379.910</u>	<u>-421.900</u>	<u>-303.074</u>
Bruttoresultat		321.500	339.650	330.700	411.031
Distributionsomkostninger	3	-248.000	-222.760	-218.000	-281.878
Administrationsomkostninger	4	<u>-116.100</u>	<u>-117.596</u>	<u>-110.200</u>	<u>-113.037</u>
Resultat af primær drift		-42.600	-706	2.500	16.116
Andre driftsindtægter	5	<u>5.200</u>	<u>5.297</u>	<u>5.500</u>	<u>5.080</u>
Resultat før finansielle poster		-37.400	4.591	8.000	21.196
Finansielle omkostninger	6	<u>-10.000</u>	<u>-7.465</u>	<u>-10.000</u>	<u>-11.647</u>
Årets resultat		<u>-47.400</u>	<u>-2.874</u>	<u>-2.000</u>	<u>9.549</u>
Resultatets fordeling:					
Årets resultat		<u>-47.400</u>	<u>-2.874</u>	<u>-2.000</u>	<u>9.549</u>
Der overføres til egenkapitalen					

		Budget 2019 kr.	Realiseret 2019 kr.	Budget 2020 kr.	Realiseret 2018 kr.
Balance pr. 31. december 2019	Note				
Aktiver					
Grunde og bygninger	7	1.363.597	1.338.402	1.328.402	1.373.597
Inventar og installationer	7	364.944	383.737	310.737	437.944
Boringer	7	772.821	773.506	748.506	797.821
Ledningsnet	7	<u>3.592.582</u>	<u>3.581.949</u>	<u>3.516.949</u>	<u>3.657.582</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>6.093.944</u>	<u>6.077.594</u>	<u>5.904.594</u>	<u>6.266.944</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.093.944</u>	<u>6.077.594</u>	<u>5.904.594</u>	<u>6.266.944</u>
Tilgodehavender		0	6.543	0	67.109
Likvide beholdninger		<u>689.651</u>	<u>709.529</u>	<u>781.527</u>	<u>624.028</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>689.651</u>	<u>716.072</u>	<u>781.527</u>	<u>691.137</u>
Aktiver i alt		<u>6.783.595</u>	<u>6.793.666</u>	<u>6.686.121</u>	<u>6.958.081</u>

		Budget 2019 kr.	Realiseret 2019 kr.	Budget 2020 kr.	Realiseret 2018 kr.
Balance pr. 31. december 2019	Note				
Passiver					
Overdækning	8	5.748.595	5.793.121	5.791.121	5.795.995
Egenkapital i alt (overdækning)		<u>5.748.595</u>	<u>5.793.121</u>	<u>5.791.121</u>	<u>5.795.995</u>
Gæld til finansielle institutter	9	650.000	650.000	550.000	750.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	385.000	350.545	345.000	412.086
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.035.000</u>	<u>1.000.545</u>	<u>895.000</u>	<u>1.162.086</u>
Passiver		<u>6.783.595</u>	<u>6.793.666</u>	<u>6.686.121</u>	<u>6.958.081</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen aktuelle

	Budget 2019 kr.	Realiseret 2019 kr.	Budget 2020 kr.	Realiseret 2018 kr.
Noter til resultatopgørelsen				
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	267.400	266.891	305.600	228.834
Kubikmeterafgift	391.900	410.799	410.000	395.390
Tilslutningsbidrag	0	0	0	43.442
Målerleje	36.600	36.870	37.000	36.439
Salg til andre forsyninger	0	0	0	0
Gebyrer m. moms	0	1.400	0	4.600
Gebyrer u. moms	0	3.600	0	5.400
Netto omsætning i alt	695.900	719.560	752.600	714.105
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	10.000	7.162	40.000	1.979
Vedligeholdelse råvandsledning	0	22.294	0	0
Vedligeholdelse installationer	10.000	65.165	80.000	29.551
Vedligeholdelse boringer	33.000	0	0	2.265
El til produktion	40.000	35.975	40.000	40.350
Vandanalyser	12.000	22.694	30.000	19.278
Boringskontrol	10.000	0	0	0
Km-godtgørelse	10.000	7.405	10.000	6.450
Vedligehold og brændstof maskiner	1.000	3.996	4.000	569
Alarmovervågning vandværk	600	550	600	526
Løn, driftspersonale	48.000	48.000	48.000	36.000
Teknisk bistand og rådgivning	18.000	2.400	2.500	2.400
Forsikringer	6.800	6.794	6.800	6.231
Afskrivninger produktion	175.000	157.475	160.000	157.475
Produktionsomkostninger i alt	374.400	379.910	421.900	303.074
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeh. ledningsnet og stikledninger	50.000	12.493	40.000	122.018
Vedligeholdelse sektionsbrønde	0	28.599	0	0
El distribution	8.000	5.953	8.000	6.101
Teknisk bistand og rådgivning	25.000	22.056	5.000	4.390
Afskrivninger	165.000	153.659	165.000	149.369
Distributionsomkostninger i alt	248.000	222.760	218.000	281.878

Noter til resultatopgørelsen	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	2019	2019	2020	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	6.000	6.000	6.000	6.000
Km-godtgørelse	8.000	7.137	8.000	10.163
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	10.000	2.272	8.000	10.089
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	4.000	2.050	5.000	2.967
Løn, administration	24.000	24.000	24.000	24.000
Annoncer	2.500	1.760	2.500	1.702
Porto og gebyrer	7.500	5.897	7.000	7.077
Kontorartikler og telefon	3.000	3.031	3.100	5.609
IT, hjemmeside, server mv.	4.000	27.124	4.000	3.008
Licenser, faglitteratur og kontingenter	25.000	25.065	25.500	23.816
Revisor og anden rådgivning	20.000	8.500	15.000	13.600
Forbrugerinformation	0	0	0	2.928
Vandværkssamarbejde	0	2.641	0	0
Forsikringer	<u>2.100</u>	<u>2.119</u>	<u>2.100</u>	<u>2.078</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>116.100</u>	<u>117.596</u>	<u>110.200</u>	<u>113.037</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	<u>5.200</u>	<u>5.297</u>	<u>5.500</u>	<u>5.080</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>5.200</u>	<u>5.297</u>	<u>5.500</u>	<u>5.080</u>
Note 6 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	10.000	7.465	10.000	11.647
Renteudgifter anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>10.000</u>	<u>7.465</u>	<u>10.000</u>	<u>11.647</u>

	Budget 2019 kr.	Realiseret 2019 kr.	Budget 2020 kr.	Realiseret 2018 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	2.017.103	2.017.103	2.017.103	2.017.103
Tilgange	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>2.199.078</u>	<u>2.174.078</u>	<u>2.199.078</u>	<u>2.174.078</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	800.481	800.481	835.676	765.286
Årets afskrivninger	<u>35.000</u>	<u>35.195</u>	<u>35.000</u>	<u>35.195</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>835.481</u>	<u>835.676</u>	<u>870.676</u>	<u>800.481</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.363.597</u>	<u>1.338.402</u>	<u>1.328.402</u>	<u>1.373.597</u>
Inventar og installationer				
Kostpris 1. januar	1.147.757	1.147.757	1.191.515	1.147.757
Tilgange	<u>25.000</u>	<u>43.758</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.172.757</u>	<u>1.191.515</u>	<u>1.216.515</u>	<u>1.147.757</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	709.813	709.813	807.778	611.848
Årets afskrivninger	<u>98.000</u>	<u>97.965</u>	<u>98.000</u>	<u>97.965</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>807.813</u>	<u>807.778</u>	<u>905.778</u>	<u>709.813</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>364.944</u>	<u>383.737</u>	<u>310.737</u>	<u>437.944</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	417.869	417.869	442.184	393.554
Afskrivninger boringer	<u>25.000</u>	<u>24.315</u>	<u>25.000</u>	<u>24.315</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>442.869</u>	<u>442.184</u>	<u>467.184</u>	<u>417.869</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>772.821</u>	<u>773.506</u>	<u>748.506</u>	<u>797.821</u>
Forsynings- og hovedledninger				
Kostpris 1. januar	7.416.912	7.416.912	7.494.938	7.073.763
Tilgange	<u>100.000</u>	<u>78.026</u>	<u>100.000</u>	<u>343.149</u>
Kostpris 31. december	<u>7.516.912</u>	<u>7.494.938</u>	<u>7.594.938</u>	<u>7.416.912</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	3.759.330	3.759.330	3.912.989	3.609.961
Årets afskrivninger	<u>165.000</u>	<u>153.659</u>	<u>165.000</u>	<u>149.369</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>3.924.330</u>	<u>3.912.989</u>	<u>4.077.989</u>	<u>3.759.330</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>3.592.582</u>	<u>3.581.949</u>	<u>3.516.949</u>	<u>3.657.582</u>
Samlet tilgang	<u>150.000</u>	<u>121.784</u>	<u>150.000</u>	<u>343.149</u>
Samlede afskrivninger	<u>323.000</u>	<u>311.134</u>	<u>323.000</u>	<u>306.844</u>

Noter til balancen	2019 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2018 kr.
Note 8 Overdækning				
Overdækning pr. 1. januar	5.795.995	5.795.995	5.793.121	5.786.446
Årets overdækning	-47.400	<u>-2.874</u>	<u>-2.000</u>	<u>9.549</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>5.748.595</u>	<u>5.793.121</u>	<u>5.791.121</u>	<u>5.795.995</u>
Note 9 Gæld til finansielle institutter				
Banklån trækingsret	<u>650.000</u>	<u>650.000</u>	<u>550.000</u>	<u>750.000</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>650.000</u>	<u>650.000</u>	<u>550.000</u>	<u>750.000</u>
Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Moms	65.000	72.010	65.000	70.510
Afgift af ledningsført vand	250.000	251.493	250.000	286.076
Skyldig A-skat m.m.	20.000	17.472	20.000	14.784
Leverandører	0	1.570	0	32.716
Øvrige kreditorer	<u>50.000</u>	<u>8.000</u>	<u>10.000</u>	<u>8.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>385.000</u>	<u>350.545</u>	<u>345.000</u>	<u>412.086</u>