

Årsrapport 2018

Balle Vandværk a.m.b.a

Cvr.nr. 34 79 48 20

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Balle Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Formand

Næstformand

Bestyrelsesmedlem

Jørgen Brøgger

Svend Erik Klemmensen

Peter Koustrup

Finn Pløger

Jørn Jepsen

Ekstern regnskabsassistance

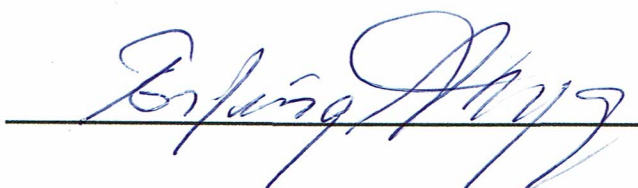
KGC Regnskab – v/Gorm Clausen

Revelhøjvej 18

8200 Aarhus N

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22/2 2019

Dirigent:



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jørgen Brøgger', is written over a horizontal line.

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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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 22/2 - 2019


Bestyrelsen:



Formand



Næstformand



Bestyrelsesmedlem



Bestyrelsesmedlem



Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2018, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Balle, den 15/2-2019



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 ændret i forhold til tidligere år.

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 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 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 låneoptagelse 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 låneoptagelsen 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.

Resultatopgørelse for 2018		Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
		2018	2018	2019	2017
		kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	635.000	714.105	695.900	1.162.718
Produktionsomkostninger	2	<u>-409.000</u>	<u>-303.074</u>	<u>-374.400</u>	<u>-302.629</u>
Bruttoresultat		226.000	411.031	321.500	860.089
Distributionsomkostninger	3	-268.000	-281.878	-248.000	-310.667
Administrationsomkostninger	4	<u>-116.600</u>	<u>-113.037</u>	<u>-116.100</u>	<u>-109.717</u>
Resultat af primær drift		-158.600	16.116	-42.600	439.705
Andre driftsindtægter	5	<u>4.500</u>	<u>5.080</u>	<u>5.200</u>	<u>6.569</u>
Resultat før finansielle poster		-154.100	21.196	-37.400	446.274
Finansielle omkostninger	6	<u>-10.000</u>	<u>-11.647</u>	<u>-10.000</u>	<u>-10.531</u>
Årets resultat		<u>-164.100</u>	<u>9.549</u>	<u>-47.400</u>	<u>435.743</u>
Resultatets fordeling:					
Årets resultat		<u>-164.100</u>	<u>9.549</u>	<u>-47.400</u>	<u>435.743</u>
Der overføres til egenkapitalen					

		Budget 2018 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget 2019 kr.	Realiseret 2017 kr.
Balance pr. 31. december 2018	Note				
Aktiver					
Grunde og bygninger	7	1.413.792	1.373.597	1.363.597	1.408.792
Inventar og installationer	7	435.909	437.944	364.944	535.909
Boringer	7	817.136	797.821	772.821	822.136
Ledningsnet	7	<u>3.628.802</u>	<u>3.657.582</u>	<u>3.592.582</u>	<u>3.463.802</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>6.295.639</u>	<u>6.266.944</u>	<u>6.093.944</u>	<u>6.230.639</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.295.639</u>	<u>6.266.944</u>	<u>6.093.944</u>	<u>6.230.639</u>
Likvide beholdninger		<u>438.707</u>	<u>624.028</u>	<u>689.651</u>	<u>730.209</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>438.707</u>	<u>624.028</u>	<u>689.651</u>	<u>730.209</u>
Aktiver i alt		<u>6.734.346</u>	<u>6.890.972</u>	<u>6.783.595</u>	<u>6.960.848</u>

		Budget 2018 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget 2019 kr.	Realiseret 2017 kr.
Balance pr. 31. december 2018	Note				
Passiver					
Overdækning	8	5.624.346	5.795.995	5.748.595	5.786.446
Egenkapital i alt (overdækning)		<u>5.624.346</u>	<u>5.795.995</u>	<u>5.748.595</u>	<u>5.786.446</u>
Gæld til finansielle institutter	9	750.000	750.000	650.000	850.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	360.000	344.977	385.000	324.402
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.110.000</u>	<u>1.094.977</u>	<u>1.035.000</u>	<u>1.174.402</u>
Passiver		<u>6.734.346</u>	<u>6.890.972</u>	<u>6.783.595</u>	<u>6.960.848</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	2018	2018	2019	2017
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	228.500	228.834	267.400	227.730
Kubikmeterafgift	365.000	395.390	391.900	362.667
Tilslutningsbidrag	0	43.442	0	523.844
Målerleje	36.500	36.439	36.600	36.577
Salg til andre forsyninger	5.000	0	0	0
Gebyrer m. moms	0	4.600	0	4.000
Gebyrer u. moms	0	5.400	0	7.900
Netto omsætning i alt	635.000	714.105	695.900	1.162.718
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	75.000	1.979	10.000	5.910
Vedligeholdelse installationer	10.000	29.551	10.000	42.088
Vedligeholdelse inventar	0	0	0	2.043
Vedligeholdelse boringer	5.000	2.265	33.000	0
El til produktion	35.000	40.350	40.000	32.237
Vandanalyser	15.000	19.278	12.000	12.269
Boringskontrol	10.000	0	10.000	0
Km-godtgørelse	10.000	6.450	10.000	11.427
Vedligehold og brændstof maskiner	1.000	569	1.000	856
Alarmovervågning vandværk	500	526	600	499
Løn, driftspersonale	36.000	36.000	48.000	36.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	2.400	18.000	0
Forsikringer	6.500	6.231	6.800	6.014
Afskrivninger produktion	<u>205.000</u>	<u>157.475</u>	<u>175.000</u>	<u>153.286</u>
Produktionsomkostninger i alt	409.000	303.074	374.400	302.629
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeh. ledningsnet og stikledninger	45.000	122.018	50.000	151.631
Vedligeholdelse sektionsbrønde	5.000	0	0	5.184
El distribution	8.000	6.101	8.000	7.655
Teknisk bistand og rådgivning	45.000	4.390	25.000	4.390
Afskrivninger	<u>165.000</u>	<u>149.369</u>	<u>165.000</u>	<u>141.807</u>
Distributionsomkostninger i alt	268.000	281.878	248.000	310.667

Noter til resultatopgørelsen	Budget 2018 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget 2019 kr.	Realiseret 2017 kr.
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	6.000	6.000	6.000	6.000
Km-godtgørelse	1.500	10.163	8.000	1.271
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	14.000	10.089	10.000	3.297
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	4.000	2.967	4.000	3.660
Løn, administration	24.000	24.000	24.000	17.000
Annoncer	2.500	1.702	2.500	1.652
Porto og gebyrer	6.000	7.077	7.500	6.220
Kontorartikler og telefon	5.400	5.609	3.000	6.765
IT, hjemmeside, server mv.	4.000	3.008	4.000	3.391
Licenser, faglitteratur og kontingenter	25.000	23.816	25.000	24.796
Revisor og anden rådgivning	20.000	13.600	20.000	16.010
Forbrugerinformation	2.400	2.928	0	18.594
Forsikringer	<u>1.800</u>	<u>2.078</u>	<u>2.100</u>	<u>1.061</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>116.600</u>	<u>113.037</u>	<u>116.100</u>	<u>109.717</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	<u>4.500</u>	<u>5.080</u>	<u>5.200</u>	<u>6.569</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.500</u>	<u>5.080</u>	<u>5.200</u>	<u>6.569</u>
Note 6 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	10.000	11.647	10.000	10.158
Renteudgifter anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>373</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>10.000</u>	<u>11.647</u>	<u>10.000</u>	<u>10.531</u>

	Budget 2018	Realiseret 2018	Budget 2019	Realiseret 2017
Noter til balancen	kr.	kr.	kr.	kr.
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	1.892.435
Tilgange	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>25.000</u>	<u>124.668</u>
Kostpris 31. december	<u>2.214.078</u>	<u>2.174.078</u>	<u>2.199.078</u>	<u>2.174.078</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	765.286	765.286	800.481	732.169
Årets afskrivninger	<u>35.000</u>	<u>35.195</u>	<u>35.000</u>	<u>33.117</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>800.286</u>	<u>800.481</u>	<u>835.481</u>	<u>765.286</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.413.792</u>	<u>1.373.597</u>	<u>1.363.597</u>	<u>1.408.792</u>
Inventar og installationer				
Kostpris 1. januar	1.147.757	1.147.757	1.147.757	1.109.181
Tilgange	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.000</u>	<u>38.576</u>
Kostpris 31. december	<u>1.147.757</u>	<u>1.147.757</u>	<u>1.172.757</u>	<u>1.147.757</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	611.848	611.848	709.813	515.812
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>	<u>97.965</u>	<u>98.000</u>	<u>96.036</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>711.848</u>	<u>709.813</u>	<u>807.813</u>	<u>611.848</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>435.909</u>	<u>437.944</u>	<u>364.944</u>	<u>535.909</u>
Boringer				
Boringer primo	1.215.690	1.215.690	1.215.690	1.197.515
Tilgang i året boringer	20.000	0	0	18.175
Kostpris 31. december	<u>1.235.690</u>	<u>1.215.690</u>	<u>1.215.690</u>	<u>1.215.690</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	393.554	393.554	417.869	369.421
Afskrivninger boringer	<u>25.000</u>	<u>24.315</u>	<u>25.000</u>	<u>24.133</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>418.554</u>	<u>417.869</u>	<u>442.869</u>	<u>393.554</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>817.136</u>	<u>797.821</u>	<u>772.821</u>	<u>822.136</u>

	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	2018	2018	2019	2017
	kr.	kr.	kr.	kr.
Noter til balancen				
Forsynings- og hovedledninger				
Kostpris 1. januar	7.073.763	7.073.763	7.416.912	6.681.037
Tilgange	<u>330.000</u>	<u>343.149</u>	<u>100.000</u>	<u>392.726</u>
Kostpris 31. december	<u>7.403.763</u>	<u>7.416.912</u>	<u>7.516.912</u>	<u>7.073.763</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	3.609.961	3.609.961	3.759.330	3.468.154
Årets afskrivninger	<u>165.000</u>	<u>149.369</u>	<u>165.000</u>	<u>141.807</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>3.774.961</u>	<u>3.759.330</u>	<u>3.924.330</u>	<u>3.609.961</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>3.628.802</u>	<u>3.657.582</u>	<u>3.592.582</u>	<u>3.463.802</u>
Samlet tilgang	<u>390.000</u>	<u>343.149</u>	<u>150.000</u>	<u>574.145</u>
Samlede afskrivninger	<u>325.000</u>	<u>306.844</u>	<u>323.000</u>	<u>295.093</u>
Note 8 Overdækning				
Overdækning pr. 1. januar	5.786.446	5.786.446	5.795.995	5.350.703
Årets overdækning, jf. note 1	-162.100	<u>9.549</u>	<u>-47.400</u>	<u>435.743</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>5.624.346</u>	<u>5.795.995</u>	<u>5.748.595</u>	<u>5.786.446</u>
Note 9 Gæld til finansielle institutter				
Banklån trækingsret	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>	<u>650.000</u>	<u>850.000</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>	<u>650.000</u>	<u>850.000</u>
Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Moms	40.000	70.510	65.000	51.124
Afgift af ledningsført vand	250.000	286.076	250.000	234.717
Skyldig A-skat m.m.	20.000	14.784	20.000	12.944
Øvrige kreditorer	<u>50.000</u>	<u>-26.393</u>	<u>50.000</u>	<u>25.617</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>360.000</u>	<u>344.977</u>	<u>385.000</u>	<u>324.402</u>