

Årsrapport 2020

Balle Vandværk A.m.b.a.

CVR.nr. 34 79 48 20

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Balle Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Formand

Jørgen Brøgger

Næstformand

Svend Erik Klemmensen

Bestyrelsesmedlem

Peter Koustrup

Finn Pløger

Jørn Jepsen

Ekstern regnskabsassistance

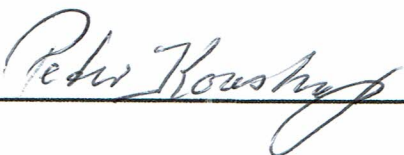
KGC Regnskab – v/Gorm Clausen

Revelhøjvej 18

8200 Aarhus N

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 10/6 2021

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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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 11/5-2021

Bestyrelsen:

Jørgen Brøgger G. E. Klemmensen
Formand Næstformand

Per Rosbjerg Fl. Pløger
Bestyrelsesmedlem Bestyrelsesmedlem

Jens Jensen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2020, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Balle, den 26/5-21



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 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 proventuet 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 nominal værdi.

		Budget 2020	Realiseret 2020	Budget 2021	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse for 2020					
Nettoomsætning	1	752.600	1.509.124	1.042.000	719.560
Produktionsomkostninger	2	<u>-421.900</u>	<u>-500.640</u>	<u>-463.000</u>	<u>-379.910</u>
Bruttoresultat		330.700	1.008.484	579.000	339.650
Distributionsomkostninger	3	-218.000	-181.287	-245.000	-222.760
Administrationsomkostninger	4	<u>-110.200</u>	<u>-120.534</u>	<u>-128.500</u>	<u>-117.596</u>
Resultat af primær drift		2.500	706.663	205.500	-706
Andre driftsindtægter	5	<u>5.500</u>	<u>5.454</u>	<u>6.000</u>	<u>5.297</u>
Resultat før finansielle poster		8.000	712.117	211.500	4.591
Finansielle omkostninger	6	<u>-10.000</u>	<u>-12.061</u>	<u>-7.000</u>	<u>-7.465</u>
<u>Årets resultat</u>		<u>-2.000</u>	<u>700.056</u>	<u>204.500</u>	<u>-2.874</u>
Resultatets fordeling:					
Årets resultat		<u>-2.000</u>	<u>700.056</u>	<u>204.500</u>	<u>-2.874</u>
Der overføres til egenkapitalen					
		Budget 2020	Realiseret 2020	Budget 2021	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Balance pr. 31. december 2020					
Aktiver					
Grunde og bygninger	7	1.328.402	1.303.207	1.500.182	1.338.402
Inventar og installationer	7	310.737	285.772	212.772	383.737
Boringer	7	748.506	732.290	691.074	773.506
Ledningsnet	7	<u>3.516.949</u>	<u>4.824.674</u>	<u>4.759.674</u>	<u>3.581.949</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>5.904.594</u>	<u>7.145.943</u>	<u>7.163.702</u>	<u>6.077.594</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.904.594</u>	<u>7.145.943</u>	<u>7.163.702</u>	<u>6.077.594</u>
Tilgodehavender		0	34.906	0	6.543
Likvide beholdninger		<u>781.527</u>	<u>590.632</u>	<u>363.975</u>	<u>709.529</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>781.527</u>	<u>625.538</u>	<u>363.975</u>	<u>716.072</u>
<u>Aktiver i alt</u>		<u>6.686.121</u>	<u>7.771.481</u>	<u>7.527.677</u>	<u>6.793.666</u>

		Budget 2020	Realiseret 2020	Budget 2021	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Balance pr. 31. december 2020					
Passiver					
Overdækning	8	5.791.121	6.493.177	6.697.677	5.793.121
Egenkapital i alt (overdækning)		<u>5.791.121</u>	<u>6.493.177</u>	<u>6.697.677</u>	<u>5.793.121</u>
Gæld til finansielle institutter	9	550.000	950.000	450.000	650.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	345.000	328.304	380.000	350.545
Gældsforpligtelser i alt		<u>895.000</u>	<u>1.278.304</u>	<u>830.000</u>	<u>1.000.545</u>
Passiver i alt		<u>6.686.121</u>	<u>7.771.481</u>	<u>7.527.677</u>	<u>6.793.666</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
Ingen aktuelle					
		Budget 2020	Realiseret 2020	Budget 2021	Realiseret 2019
		kr.	kr.	kr.	kr.
Noter til resultatopgørelsen					
Note 1 Netto omsætning					
Fast afgift		305.600	316.520	430.000	266.891
Kubikmeterafgift		410.000	440.139	530.000	410.799
Tilslutningsbidrag		0	709.672	42.000	0
Målerleje		37.000	38.193	40.000	36.870
Gebyrer m. moms		0	4.000	0	1.400
Gebyrer u. moms		<u>0</u>	<u>600</u>	<u>0</u>	<u>3.600</u>
Netto omsætning i alt		<u>752.600</u>	<u>1.509.124</u>	<u>1.042.000</u>	<u>719.560</u>
Note 2 Produktionsomkostninger					
Vedligeholdelse bygninger		40.000	8.463	50.000	7.162
Vedligeholdelse råvandsledning		0	0	0	22.294
Vedligeholdelse installationer		80.000	154.313	40.000	65.165
Vedligeholdelse boringer		0	31.357	50.000	0
El til produktion		40.000	31.742	40.000	35.975
Vandalanalyser		30.000	31.755	35.000	22.694
Km-godtgørelse		10.000	12.644	10.000	7.405
Vedligehold og brændstof maskiner		4.000	276	4.000	3.996
Alarmovervågning vandværk		600	475	500	550
Løn, driftspersonale		48.000	48.000	48.000	48.000
Teknisk bistand og rådgivning		2.500	0	2.500	2.400
Forsikringer		6.800	7.239	8.000	6.794
Afskrivninger produktion		<u>160.000</u>	<u>174.376</u>	<u>175.000</u>	<u>157.475</u>
Produktionsomkostninger i alt		<u>421.900</u>	<u>500.640</u>	<u>463.000</u>	<u>379.910</u>

	Budget 2020 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget 2021 kr.	Realiseret 2019 kr.
Noter til resultatopgørelsen				
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeh. ledningsnet og stikledninger	40.000	18.902	40.000	12.493
Vedligeholdelse sektionsbrønde	0	1.645	0	28.599
El distribution	8.000	4.871	5.000	5.953
Teknisk bistand og rådgivning	5.000	2.210	35.000	22.056
Afskrivninger	<u>165.000</u>	<u>153.659</u>	<u>165.000</u>	<u>153.659</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>218.000</u>	<u>181.287</u>	<u>245.000</u>	<u>222.760</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	6.000	6.000	6.000	6.000
Km-godtgørelse	8.000	11.621	10.000	7.137
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	8.000	1.336	5.000	2.272
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	5.000	2.484	5.000	2.050
Løn, administration	24.000	24.000	36.000	24.000
Kursusudgifter	0	3.750	0	0
Annoncer	2.500	930	1.000	1.760
Porto og gebyrer	7.000	12.818	7.000	5.897
Kontorartikler og telefon	3.100	4.291	5.000	3.031
IT, hjemmeside, server mv.	4.000	10.460	10.000	27.124
Licenser, faglitteratur og kontingenter	25.500	25.902	26.000	25.065
Revisor og anden rådgivning	15.000	8.030	15.000	8.500
Rådgivning (landinspektør)	0	6.750	0	0
Vandværkssamarbejde	0	0	0	2.641
Forsikringer	2.100	2.162	2.500	2.119
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>110.200</u>	<u>120.534</u>	<u>128.500</u>	<u>117.596</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	<u>5.500</u>	<u>5.454</u>	<u>6.000</u>	<u>5.297</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>5.500</u>	<u>5.454</u>	<u>6.000</u>	<u>5.297</u>
Note 6 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	<u>10.000</u>	<u>12.061</u>	<u>7.000</u>	<u>7.465</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>10.000</u>	<u>12.061</u>	<u>7.000</u>	<u>7.465</u>

	Budget 2020 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget 2021 kr.	Realiseret 2019 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	2.174.078	2.017.103
Tilgange	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>75.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>2.199.078</u>	<u>2.174.078</u>	<u>2.406.053</u>	<u>2.174.078</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	835.676	835.676	870.871	800.481
Årets afskrivninger	<u>35.000</u>	<u>35.195</u>	<u>35.000</u>	<u>35.195</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>870.676</u>	<u>870.871</u>	<u>905.871</u>	<u>835.676</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.328.402</u>	<u>1.303.207</u>	<u>1.500.182</u>	<u>1.338.402</u>
Inventar og installationer				
Kostpris 1. januar	1.191.515	1.191.515	1.191.515	1.147.757
Tilgange	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>25.000</u>	<u>43.758</u>
Kostpris 31. december	<u>1.216.515</u>	<u>1.191.515</u>	<u>1.216.515</u>	<u>1.191.515</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	807.778	807.778	905.743	709.813
Årets afskrivninger	<u>98.000</u>	<u>97.965</u>	<u>98.000</u>	<u>97.965</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>905.778</u>	<u>905.743</u>	<u>1.003.743</u>	<u>807.778</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>310.737</u>	<u>285.772</u>	<u>212.772</u>	<u>383.737</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	442.184	442.184	483.400	417.869
Afskrivninger boringer	<u>25.000</u>	<u>41.216</u>	<u>41.216</u>	<u>24.315</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>467.184</u>	<u>483.400</u>	<u>524.616</u>	<u>442.184</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>748.506</u>	<u>732.290</u>	<u>691.074</u>	<u>773.506</u>
Forsynings- og hovedledninger				
Kostpris 1. januar	7.494.938	7.494.938	8.891.322	7.416.912
Tilgange	<u>100.000</u>	<u>1.396.384</u>	<u>100.000</u>	<u>78.026</u>
Kostpris 31. december	<u>7.594.938</u>	<u>8.891.322</u>	<u>8.991.322</u>	<u>7.494.938</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	3.912.989	3.912.989	4.066.648	3.759.330
Årets afskrivninger	<u>165.000</u>	<u>153.659</u>	<u>165.000</u>	<u>153.659</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>4.077.989</u>	<u>4.066.648</u>	<u>4.231.648</u>	<u>3.912.989</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>3.516.949</u>	<u>4.824.674</u>	<u>4.759.674</u>	<u>3.581.949</u>

Noter til balancen	Budget 2020 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget 2021 kr.	Realiseret 2019 kr.
<u>Materielle anlægsaktiver i alt</u>				
Samlet tilgang	<u>150.000</u>	<u>1.396.384</u>	<u>200.000</u>	<u>121.784</u>
Samlede afskrivninger	<u>323.000</u>	<u>328.035</u>	<u>339.216</u>	<u>311.134</u>
Note 8 Overdækning				
Overdækning pr. 1. januar	5.793.121	5.793.121	6.493.177	5.795.995
Årets overdækning / underdækning	<u>-2.000</u>	<u>700.056</u>	<u>204.500</u>	<u>-2.874</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>5.791.121</u>	<u>6.493.177</u>	<u>6.697.677</u>	<u>5.793.121</u>
Note 9 Gæld til finansielle institutter				
Banklån trækingsret	<u>550.000</u>	<u>950.000</u>	<u>450.000</u>	<u>650.000</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>550.000</u>	<u>950.000</u>	<u>450.000</u>	<u>650.000</u>
Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Moms	65.000	-59.044	50.000	72.010
Afgift af ledningsført vand	250.000	289.866	300.000	251.493
Skyldig A-skat m.m.	20.000	17.472	20.000	17.472
Leverandører	0	72.010	0	1.570
Øvrige kreditorer	10.000	8.000	10.000	8.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>345.000</u>	<u>328.304</u>	<u>380.000</u>	<u>350.545</u>