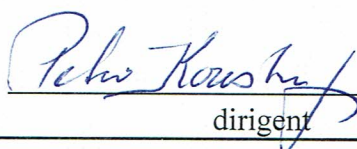


Balle Vandværk A.m.b.a.

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

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28/2 2025.


dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Folkevalgte revisorers påtegning	5
 Ledelsesberetning m.v.	
Foreningssoplysninger	6
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12 – 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 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.

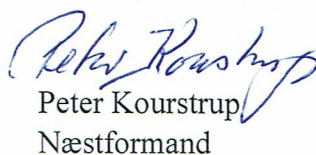
Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold som den omhandler.

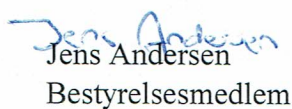
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

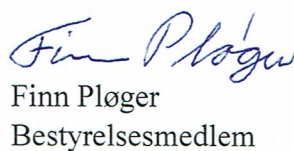
Balle, den 28. februar 2025

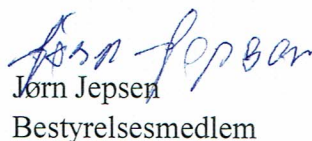
Bestyrelsen:


Jørgen Brøgger
Formand


Peter Kourstrup
Næstformand


Jens Andersen
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 2024 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 revisors 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 28. februar 2025

Dansk Revision Grenaa

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

mne33854

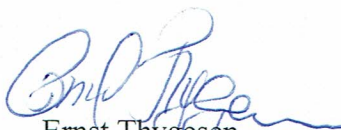
Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2024, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Der er i øvrigt intet at bemærke.

Balle, den 25. februar 2025


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
Jens Andersen
Peter Koustrup
Finn Pløger
Jørn Jepsen

Pengeinstitut

Djurslands Bank

Revisor

Dansk Revision Grenaa
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorg 5
8500 Grenaa
CVR 33534841

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Balle Vandværk A.m.b.a. for 2024 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.

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 nominel 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	Budget 2024	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Budget 2025
1 Omsætning	1.056.500	1.089.682	1.071.590	1.065.000
2 Produktionsomkostninger	-493.250	-474.256	-554.747	-504.500
Bruttoresultat	563.250	615.425	516.843	560.500
3 Distributionsomkostninger	-488.520	-195.056	-379.580	-706.000
4 Administrationsomkostninger	-171.800	-163.603	-144.373	-156.700
Resultat efter afskrivninger	-97.070	256.767	-7.109	-302.200
5 Andre driftsindtægter	6.500	7.139	6.504	7.100
Resultat før finansielle poster	-90.570	263.905	-605	-295.100
6 Finansielle omkostninger	0	0	0	0
Årets resultat	-90.570	263.905	-605	-295.100

Balance

	Budget 2024	Regnskab 31/12 2024	Regnskab 31/12 2023	Budget 2025
Grund og bygninger	0	1.163.632	1.197.622	0
Inventar og installationer	0	87.647	63.093	0
Boringer	0	567.426	608.642	0
Ledningsnet	0	4.624.187	4.460.572	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	6.442.892	6.329.929	0
Anlægsaktiver i alt	0	6.442.892	6.329.929	0
Tilgodehavende i alt	0	0	0	0
Likvide beholdninger	0	1.156.897	926.927	0
Omsætningsaktiver i alt	0	1.156.897	926.927	0
Aktiver i alt	0	7.599.788	7.256.856	0
Egenkapital	0	7.139.615	6.875.710	0
Egenkapital i alt	0	7.139.615	6.875.710	0
Gæld til andelshavere	0	13.084	30.237	
Banklån	0	0	0	0
Anden gæld	0	447.090	350.908	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	0	460.173	381.146	0
Gældsforpligtelser i alt	0	460.173	381.146	0
Passiver i alt	0	7.599.789	7.256.856	0
Eventuelforpligtelser og sikkerheder				
Ingen				

Specifikationer til resultatopgørelse

	Budget 2024	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Budget 2025
1. Omsætning				
Fast afgift	469.000	547.554	545.649	520.000
Kubikmeterafgift	545.000	521.320	520.741	545.000
Tilslutningsbidrag	0	19.208	0	0
Målerleje	42.500	0	0	0
Gebyrer m.moms	0	900	4.500	0
Gebyrer u.moms	0	700	700	0
Omsætning i alt	1.056.500	1.089.682	1.071.590	1.065.000
2. Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	20.000	16.553	63.307	30.000
Vedligeholdelse råvandsledning	0	9.894	36.103	0
Vedligeholdelse installationer	35.000	38.599	55.148	0
Vedligeholdelse boringer	125.000	10.605	33.344	50.000
Vedligeholdelse, inventar	0	32.723	2.077	0
El til produktion	90.000	60.529	75.219	110.000
Vandspild over 10%	0	13.341	3.662	15.000
Vandanalyser	30.000	26.775	24.563	35.000
KM-godtgørelse	8.000	13.216	8.053	10.000
Indkøb af værktøj	0	0	2.366	0
Diverse rengøring/småanskaffelser	0	0	2.855	0
Vedligehold og brændstof maskiner	2.500	5.390	2.242	3.000
Alarmovervågning vandværk	3.500	3.377	3.214	3.500
Løn, driftspersonale	48.000	48.000	48.000	52.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	10.000	10.484	9.822	10.500
Forpagtning	10.400	10.395	10.395	10.500
Afskrivninger produktion	110.850	174.376	174.376	175.000
Produktionsomkostninger i alt	493.250	474.256	554.747	504.500
3. Distributionsomkostninger				
Vedligeh. ledningsnet og stikledninger	250.000	99.599	148.116	500.000
Vedligeholdelse sektionsbrønde	30.000	0	5.526	0
El distribution	12.000	10.543	12.127	16.000
Teknik bistand og rådgivning	6.000	9.327	30.002	10.000
Afskrivninger	190.520	75.588	183.809	180.000
Distributionsomkostninger i alt	488.520	195.056	379.580	706.000

Specifikationer til resultatopgørelse

	Budget 2024	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Budget 2025
4. Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelsen	10.000	6.000	9.950	6.000
KM-godtgørelsen	3.000	5.696	5.129	3.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøde	2.500	1.602	2.272	2.000
Generalforsamling	3.000	2.923	2.486	3.000
Løn, administration	50.000	50.000	36.000	50.000
Kursusudgifter	0	1.125	0	0
Annoncer	1.500	1.486	1.486	1.500
Porto og gebyrer	10.000	10.009	9.117	10.000
Kontorartikler og telefon	5.000	3.784	4.596	4.000
IT, hjemmeside, server m.v.	9.000	9.631	8.826	10.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	55.000	50.425	50.456	52.000
Revisor og anden rådgivning	15.000	13.000	11.300	12.000
Rådgivning honorar og tinglysning	5.000	0	0	0
Vandværksamarbejde	0	358	0	0
Forsikringer	2.800	3.071	2.755	3.200
Tab på debitorer	0	4.493	0	0
Administrationsomkostninger i alt	171.800	163.603	144.373	156.700
5. Andre driftsindtægter				
Målerdata	6.500	7.139	6.504	7.100
Andre driftsindtægter i alt	6.500	7.139	6.504	7.100
6. Finansielle omkostninger				
Renter bank	0	0	0	0
Renter kreditorer	0	0	0	0
Renter mellemregning med anpartshaver	0	0	0	0
Ikke fradragsberettigede renter og gebyr	0	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	0	0	0

Noter til balance

	Budget 2024	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Budget 2025
Materielle anlægsaktiver				
Grund og bygninger				
Kostpris, grund pr. 31/12 2023	0	156.975	156.975	0
Kostpris pr. 31/12 2023		2.017.103	2.017.103	
Tilgang i året	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2024	0	2.174.078	2.174.078	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	0	976.456	941.261	0
Årets afskrivning	0	33.990	35.195	0
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2024	0	1.010.446	976.456	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2023	0	1.163.632	1.197.622	0
Inventar og installationer				
Kostpris pr. 31/12 2023		1.262.731	1.262.731	
Tilgang i året	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2024	0	1.262.731	1.262.731	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	0	1.199.638	1.101.673	0
Årets afskrivning	0	-24.554	97.965	0
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2024	0	1.175.084	1.199.638	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2023	0	87.647	63.093	0
Boringer				
Kostpris pr. 31/12 2023	0	1.215.690	1.215.690	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2024	0	1.215.690	1.215.690	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	0	607.048	565.832	0
Årets afskrivning	0	41.216	41.216	0
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2024	0	648.264	607.048	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2023	0	567.426	608.642	0

Noter til balance

	Budget 2024	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Budget 2025
Forsynings- og hovedledninger				
Kostpris pr. 31/12 2023	0	9.018.347	8.891.322	0
Tilgang i året	0	362.926	127.025	0
Afgang i året	0	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2024	0	9.381.274	9.018.347	0
 Afskrivninger pr. 31/12 2023	0	4.557.775	4.373.966	0
Årets afskrivning	0	199.312	183.809	0
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2024	0	4.757.087	4.557.775	0
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2023	0	4.624.187	4.460.572	0
 Egenkapital				
Saldo pr. 31/12 2023	0	6.875.710	6.876.316	0
Overført overskud	0	263.905	-605	0
Saldo pr. 31/12 2024	0	7.139.615	6.875.710	0
 Anden gæld				
Moms	0	146.399	63.605	0
Afgift af ledningsført vand	0	265.573	256.258	0
AM-bidrag og A-skat	0	22.817	19.745	0
Skyldig revisor	0	12.300	11.300	0
Leverandører	0	0	0	0
Anden gæld i alt	0	447.090	350.908	0