

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

## Balle Vandværk A.m.b.a.

Balle Skovvej 2A, 8444 Balle

CVR-nr.: 34 79 48 20

### Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 24/2 2023.

  
\_\_\_\_\_  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Folkevalgte revisorers påtegning	5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Foreningsoplysninger	6
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12 – 15

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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.

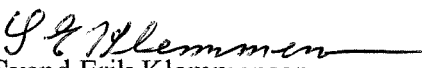
Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold som den omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Balle, den 24. februar 2023

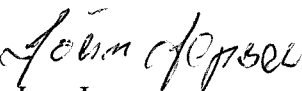
Bestyrelsen:

  
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 2022 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 revisoreres 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 24. februar 2023

### **Talkompagniet**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

  
Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

### Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Der er i øvrigt intet at bemærke.

Balle, den 22. februar 2023

  
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

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Nytov 3  
8500 Grenaa  
CVR 33534841

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Balle Vandværk A.m.b.a. for 2022 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 regnskabsposter 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 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 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Budget 2023
1 Omsætning	1.012.000	1.038.631	1.117.590	1.048.500
2 Produktionsomkostninger	-490.000	-473.860	-470.161	-500.700
<b>Bruttoresultat</b>	<b>522.000</b>	<b>564.771</b>	<b>647.429</b>	<b>547.800</b>
3 Distributionsomkostninger	-403.100	-345.434	-205.891	-346.000
4 Administrationsomkostninger	-152.000	-150.291	-127.463	-118.800
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-33.100</b>	<b>69.046</b>	<b>314.075</b>	<b>83.000</b>
5 Andre driftsindtægter	6.500	6.112	6.084	6.200
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-26.600</b>	<b>75.158</b>	<b>320.159</b>	<b>89.200</b>
6 Finansielle omkostninger	-10.000	-3.352	-8.827	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-36.600</b>	<b>71.806</b>	<b>311.332</b>	<b>89.200</b>

## Balance

	Budget 2022	Regnskab 31/12 2022	Regnskab 31/12 2021
Grund og bygninger	1.233.012	1.232.817	1.268.012
Inventar og installationer	161.023	161.058	259.023
Boringer	649.074	649.858	691.074
Ledningsnet	4.516.015	4.517.356	4.671.015
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.559.124</u>	<u>6.561.089</u>	<u>6.889.124</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.559.124</b>	<b>6.561.089</b>	<b>6.889.124</b>
Tilgodehavende i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>951.945</u>	<u>720.145</u>	<u>853.065</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>951.945</b>	<b>720.145</b>	<b>853.065</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.511.069</b>	<b>7.281.234</b>	<b>7.742.189</b>
Egenkapital	<u>6.767.909</u>	<u>6.876.315</u>	<u>6.804.509</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>6.767.909</b>	<b>6.876.315</b>	<b>6.804.509</b>
Gæld til andelshavere	0	58.483	130.873
Banklån	350.000	0	450.000
Anden gæld	<u>393.160</u>	<u>346.435</u>	<u>356.807</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>743.160</u>	<u>404.918</u>	<u>937.680</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>743.160</b>	<b>404.918</b>	<b>937.680</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.511.069</b>	<b>7.281.234</b>	<b>7.742.189</b>
Eventuelforpligtelser og sikkerheder			
Ingen			

### Specifikationer til resultatopgørelse

	Budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Budget 2023
<b>1. Omsætning</b>				
Fast afgift	430.000	476.739	432.823	435.000
Kubikmeterafgift	500.000	470.463	497.023	571.000
Tilslutningsbidrag	42.000	85.529	140.261	0
Målerleje	40.000	0	42.083	42.500
Gebyrer m.moms	0	5.900	3.900	0
Gebyrer u.moms	0	0	1.500	0
	<hr/>			
Omsætning i alt	1.012.000	1.038.631	1.117.590	1.048.500
	<hr/>			
<b>2. Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse bygninger	35.000	0	49.533	60.000
Vedligeholdelse råvandsledning	0	0	0	0
Vedligeholdelse installationer	20.000	86.562	108.880	15.000
Vedligeholdelse boringer	50.000	0	0	0
El til produktion	120.000	118.780	52.262	144.000
Vandanalyser	25.000	29.201	21.254	30.000
KM-godtgørelse	7.000	5.071	6.275	5.000
Vedligehold og brændstof maskiner	1.000	1.934	501	2.000
Alarmerovervågning vandværk	500	1.575	912	1.500
Løn, driftspersonale	48.000	48.000	48.000	48.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	10.400
Forsikringer	8.500	8.361	8.168	9.800
Afskrivninger produktion	175.000	174.376	174.376	175.000
	<hr/>			
Produktionsomkostninger i alt	490.000	473.860	470.161	500.700
	<hr/>			
<b>3. Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeh. ledningsnet og stikledninger	230.000	130.548	27.291	150.000
Vedligeholdelse sektionsbrønde	0	37.842	1.512	20.000
El distribution	15.600	16.795	8.563	20.000
Teknik bistand og rådgivning	2.500	6.589	14.866	6.000
Afskrivninger	155.000	153.659	153.659	150.000
	<hr/>			
Distributionsomkostninger i alt	403.100	345.434	205.891	346.000
	<hr/>			

### Specifikationer til resultatopgørelse

	Budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Budget 2023
<b>4. Administrationsomkostninger</b>				
Honorar bestyrelsen	6.000	6.000	6.000	6.000
KM-godtgørelsen	5.000	2.091	2.522	2.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøde	5.000	2.402	3.008	2.500
Generalforsamling	2.500	3.238	2.405	3.500
Løn, administration	36.000	36.000	36.000	36.000
Kursusudgifter	0	0	0	0
Annoncer	2.000	1.486	1.904	1.500
Porto og gebyrer	9.000	8.256	7.056	9.000
Kontorartikler og telefon	5.000	5.083	3.733	5.500
IT, hjemmeside, server m.v.	12.000	20.530	10.936	12.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	55.000	53.065	26.912	20.000
Revisor og anden rådgivning	12.000	6.998	10.400	15.000
Rådgivning honorar og tinglysning	0	2.800	8.550	3.000
Vandværkssamarbejde	0	0	0	0
Forsikringer	2.500	2.342	2.297	2.800
Tab på debitorer	0	0	5.740	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>152.000</u>	<u>150.291</u>	<u>127.463</u>	<u>118.800</u>
<b>5. Andre driftsindtægter</b>				
Målerdata	<u>6.500</u>	<u>6.112</u>	<u>6.084</u>	<u>6.200</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>6.500</u>	<u>6.112</u>	<u>6.084</u>	<u>6.200</u>
<b>6. Finansielle omkostninger</b>				
Renter bank	10.000	3.352	8.827	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	<u>10.000</u>	<u>3.352</u>	<u>8.827</u>	<u>0</u>

## Noter til balance

	Budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Grund og bygninger</b>			
Kostpris, grund pr. 31/12 2021	156.975	156.975	156.975
Kostpris pr. 31/12 2021	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 2022	<u>2.174.078</u>	<u>2.174.078</u>	<u>2.174.078</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2021	906.066	906.066	870.871
Årets afskrivning	35.000	35.195	35.195
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2022	<u>941.066</u>	<u>941.261</u>	<u>906.066</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12	<u>1.233.012</u>	<u>1.232.817</u>	<u>1.268.012</u>
<b>Inventar og installationer</b>			
Kostpris pr. 31/12 2021	1.262.731	1.262.731	1.191.515
Tilgang i året	0	0	71.216
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2022	<u>1.262.731</u>	<u>1.262.731</u>	<u>1.262.731</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2021	1.003.708	1.003.708	905.743
Årets afskrivning	98.000	97.965	97.965
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2022	<u>1.101.708</u>	<u>1.101.673</u>	<u>1.003.708</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12	<u>161.023</u>	<u>161.058</u>	<u>259.023</u>
<b>Boringer</b>			
Kostpris pr. 31/12 2021	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 2022	<u>1.215.690</u>	<u>1.215.690</u>	<u>1.215.690</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2021	524.616	524.616	483.400
Årets afskrivning	42.000	41.216	41.216
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2022	<u>566.616</u>	<u>565.832</u>	<u>524.616</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12	<u>649.074</u>	<u>649.858</u>	<u>691.074</u>

## Noter til balance

	Budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021
<b>Forsynings- og hovedledninger</b>			
Kostpris pr. 31/12 2021	8.891.322	8.891.322	8.891.322
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2022	<u>8.891.322</u>	<u>8.891.322</u>	<u>8.891.322</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2021	4.220.307	4.220.307	4.066.648
Årets afskrivning	155.000	153.659	153.659
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2022	<u>4.375.307</u>	<u>4.373.966</u>	<u>4.220.307</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12	<u>4.516.015</u>	<u>4.517.356</u>	<u>4.671.015</u>
<b>Egenkapital</b>			
Saldo pr. 31/12 2021	6.804.509	6.804.509	6.493.177
Overført overskud	-36.600	71.806	311.332
Saldo pr. 31/12 2022	<u>6.767.909</u>	<u>6.876.315</u>	<u>6.804.509</u>
<b>Anden gæld</b>			
Moms	75.000	68.240	77.972
Afgift af ledningsført vand	290.000	247.035	250.673
AM-bidrag og A-skat	20.160	20.160	20.160
Skyldig revisor	8.000	11.000	8.002
Leverandører	0	0	0
Anden gæld i alt	<u>393.160</u>	<u>346.435</u>	<u>356.807</u>