

Ballum Vandværk

*Byvej 54A, Ballum
6261 Bredebro*

CVR-nummer: 13041512

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 til 31. december 2019*

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20/2 2020


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger	7
------------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ballum Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Ballum, den 20/2 2020

Bestyrelse



Marcel te Brake
Formand



Brian Knudsen
Næstformand

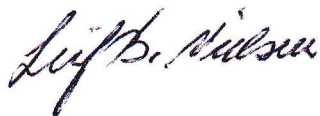


Sven Gaarde
Kassere



Kim Jørgensen

Leif B. Nielsen



Peder W. Gjelstrup



Jens W. Gjelstrup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Ballum Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Ballum Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.

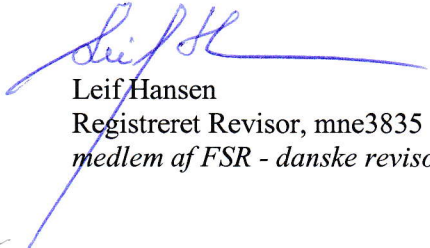
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf. Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Løgumkloster, den 20/2 2020

DSH-Revision ApS

CVR-nr.: 19674193



Leif Hansen

Registreret Revisor, mne3835

medlem af FSR - danske revisorer

Erklæring folkevalgte revisorer

Som folkevalgte revisorer har vi gennemgået årsregnskabet for 2019, herunder bilagsmaterialet mv.v, med henblik på at vurdere, om der er disponeret hensigtsmæssigt og i overensstemmelse med vedtægter, generalforsamlingsbeslutninger m.v.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Ballum, den 20/2 2020

Karl Pedersen

Lorens Peter Frisk

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Ballum Vandværk Byvej 54A, Ballum 6261 Bredebro
Bestyrelse	Marcel te Brake, formand Brian Knudsen, næstformand Sven Gaarde, kasserer Kim Jørgensen Leif B. Nielsen Peder W. Gjelstrup Jens W. Gjelstrup
Folkevalgt Revisor	Karl Pedersen Lorens Peter Frisk
Revisor	DSH-Revision ApS Storegade 17 6240 Løgumkloster

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ballum Vandværk for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse B-virksomheder, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg, tilslutningsbidrag m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv 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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen, og fordeles efter art.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning af 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

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0 %
Inventar	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. januar 2019 til 31. december 2019

	2019	2018
1 Nettoomsætning	1.727.395	1.825.185
2 Produktionsomkostninger	1.446.293-	1.636.087-
DÆKNINGSBIDRAG	281.102	189.098
3 Administrationsomkostninger	135.197-	112.494-
4 Distributionsomkostninger	107.857-	33.511-
KAPACITETSOMKOSTNINGER	243.054-	146.005-
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	38.048	43.093
5 Andre driftsindtægter	15.255	14.867
DRIFTSRESULTAT	53.303	57.960
6 Finansieringsindtægter	2.050	1.767
7 Finansielle omkostninger	55.353-	59.727-
ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
8 Grunde og bygninger	5.474.104	5.717.344
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.064	15.463
Materielle anlægsaktiver	5.483.168	5.732.807
ANLÆGSAKTIVER	5.483.168	5.732.807
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.188.768	1.351.282
10 Andre tilgodehavender	19.068	2.705
11 Periodeafgrænsningsposter	18.960	18.960
Tilgodehavender	1.226.796	1.372.947
12 Likvide beholdninger	1.661.976	1.812.102
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.888.772	3.185.049
AKTIVER	8.371.940	8.917.856

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
13 Overdækning	4.495.306	4.313.998
14 Prioritetsgæld.....	2.982.194	3.106.614
Langfristede gældsforpligtelser	2.982.194	3.106.614
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	124.400	122.800
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.500	5.000
16 Anden gæld.....	764.540	1.369.444
Kortfristede gældsforpligtelser.....	894.440	1.497.244
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.876.634	4.603.858
 PASSIVER	 8.371.940	 8.917.856
17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018
1 Nettoomsætning		
Fastafgift.....	375.807	379.773
Vandforbrug.....	452.100	473.578
Statsafgift.....	1.078.396	1.140.441
Genoplukningsgebyr.....	2.400	3.600
Vandmåler	0	2.705
Overdækning	181.308-	174.912-
Nettoomsætning i alt.....	1.727.395	1.825.185
2 Produktionsomkostninger		
Statsafgift.....	1.077.524	1.140.180
Køb af vandmålere.....	1.955	12.624
Vedligehold, installationer og inventar.....	270	23.453
Vedligeholdelse, vandværk.....	20.379	78.209
Vedligeholdelse, vandmåler	9.525	3.791
Vandanalyser og boringskontrol.....	27.130	12.151
Kortmateriale	4.440	16.205
Elektricitet	43.220	91.144
Ejendomsskat.....	3.976	3.932
Forsikringer	8.235	8.225
Afskrivning inventar.....	6.399	3.733
Afskrivninger bygninger.....	243.240	242.440
Produktionsomkostninger i alt	1.446.293	1.636.087

NOTER

	2019	2018
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	1.346	1.181
IT-udgifter	840	2.674
IT-udgifter opdateringer vandværksprogram.....	18.960	18.216
Småanskaffelser	12.962	3.175
Telefon + internet	6.464	6.560
Porto	390	600
Revisorhonorar	9.200	10.300
Nets	6.483	6.305
Kontingenter	9.932	9.307
Løn.....	35.000	35.000
Kørselsudgifter	4.377	3.508
Mødeudgifter	14.242	7.730
Kursus	1.885	795
Åbenthus	0	596
Annonce.....	2.295	3.820
Gaver og blomster	1.677	298
Tab på debitorer	9.144	2.429
Administrationsomkostninger i alt	135.197	112.494
4 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet.....	107.293	32.954
Elektricitet - Højervej	564	557
Distributionsomkostninger i alt.....	107.857	33.511
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	15.255	14.867
Andre driftsindtægter i alt.....	15.255	14.867
6 Finansieringsindtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver.....	0	517
Gebyr debitorer.....	2.050	1.250
Finansieringsindtægter i alt.....	2.050	1.767

NOTER

	2019	2018
7 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	875	0
Garantiprovision	12.918	16.753
Bankgebyr	175	5
Prioritetsrenter, Kommune Kredit	41.385	42.969
Finansielle omkostninger i alt	55.353	59.727
8 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	6.081.004	19.196
Saldo før afskrivning 31. december 2019	6.081.004	19.196
Af-/nedskrivninger, primo	363.660-	3.733-
Årets af-/nedskrivninger	243.240-	6.399-
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	606.900-	10.132-
Materielle anlægsaktiver i alt	5.474.104	9.064
	2019	2018
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.188.768	1.351.282
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	1.188.768	1.351.282
10 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	2.705
Tilgodehavende Tønder Forsyning	19.068	0
Andre tilgodehavender i alt	19.068	2.705

NOTER

	2019	2018
11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	18.960	18.960
Periodeafgrænsningsposter i alt	18.960	18.960
12 Likvide beholdninger		
Kasse.....	820	482
Sparekassen Bredebro.....	439.489	134.051
Sparekassen Bredebro 01-19666	361.218	816.970
Sydbank 106638-7	860.449	860.599
Likvide beholdninger i alt	1.661.976	1.812.102
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.313.998	4.139.086
Årets overdækning.....	181.308	174.912
Overdækning i alt	4.495.306	4.313.998
14 Prioritetsgæld		
Prioritetsgæld, Kommune kredit.....	3.106.594	3.229.414
Heraf kortfristede gældsforpligtelser	3.106.594	3.229.414
Prioritetsgæld i alt	2.982.194	3.106.614
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Revisorhonorar	5.500	5.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	5.500	5.000
16 Anden gæld		
Moms og afgifter	159.581	207.268
Skyldig A-skat	16.324	16.324
Skyldig statsafgift	533.685	622.152
Andre skyldige omkostninger.....	54.950	523.700
Anden gæld i alt	764.540	1.369.444

NOTER

2019

2018

17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Tønder Kommune har stillet kommunegaranti i forbindelse med lån i Kommunkredit.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet nogen form for sikkerhed eller pantsætninger.