

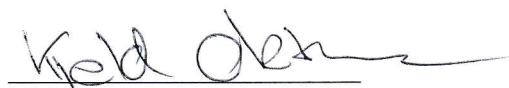
Ballum Vandværk

*Byvej 54A, Ballum
6261 Bredebro*

CVR-nummer: 13041512

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 til 31. december 2022*

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20/2 2023


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Ballum Vandværk.

Årsrapporten aflægges 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 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

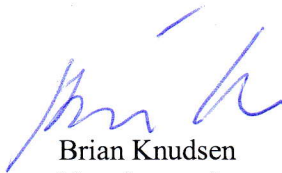
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Ballum, den 20/2 2023

Bestyrelse



Kim Jørgensen
Formand



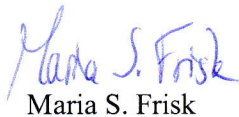
Brian Knudsen
Næstformand



Jens W. Gjelstrup



Marcel te Brake

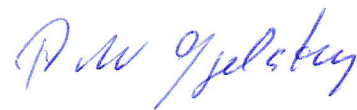


Maria S. Frisk

Peder W. Gjelstrup



Sven Gaarde
Kasserer



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Ballum Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ballum Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

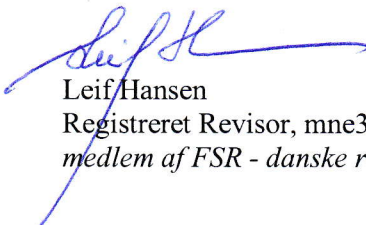
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.
- 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 2023

DSH-Revision ApS
CVR-nr.: 19674193



Leif Hansen
Registreret Revisor, mne3835
medlem af FSR - danske revisorer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Erklæring folkevalgte revisorer

Som folkevalgte revisorer har vi gennemgået årsregnskabet for 2022, herunder bilagsmaterialet mv., 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 2023



Karl Pedersen



Lorens Peter Frisk

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Ballum Vandværk
Byvej 54A, Ballum
6261 Bredebro

Bestyrelse

Kim Jørgensen, formand
Brian Knudsen, næstformand
Sven Gaarde, kasserer
Jens W. Gjelstrup
Marcel te Brake
Maria S. Frisk
Peder W. Gjelstrup

Folkevalt Revisor

Karl Pedersen
Lorens Peter Frisk

Revisor

DSH-Revision

Storegade 17
6240 Løgumkloster

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ballum Vandværk for 2022 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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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 salg af måleraflæsningsoplysninger.

Finansielle indtægter 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	20 - 25 år	0 %
Inventar	3 år	0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 2022 til 31. december 2022

	2022	2021
1 Nettoomsætning.....	1.699.052	1.637.968
2 Produktionsomkostninger.....	1.455.920-	1.389.909-
DÆKNINGSBIDRAG	243.132	248.059
3 Administrationsomkostninger	146.272-	139.959-
4 Distributionsomkostninger	57.072-	60.765-
KAPACITETSOMKOSTNINGER	203.344-	200.724-
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	39.788	47.335
5 Andre driftsindtægter.....	17.899	17.324
DRIFTSRESULTAT	57.687	64.659
6 Finansieringsindtægter	2.400	900
7 Finansielle omkostninger.....	60.087-	65.559-
ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
8 Grunde og bygninger.....	5.076.315	5.270.642
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	27.785	35.723
Materielle anlægsaktiver.....	5.104.100	5.306.365
ANLÆGSAKTIVER.....	5.104.100	5.306.365
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.122.378	1.043.346
10 Andre tilgodehavender	25.899	28.616
Tilgodehavender	1.148.277	1.071.962
11 Likvide beholdninger	2.067.700	1.885.170
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.215.977	2.957.132
AKTIVER	8.320.077	8.263.497

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
12 Overdækning	4.964.458	4.826.654
13 Prioritetsgæld.....	2.599.022	2.728.519
Langfristede gældsforpligtelser	2.599.022	2.728.519
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	129.400	127.600
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.600	6.600
15 Anden gæld.....	620.597	574.124
Kortfristede gældsforpligtelser	756.597	708.324
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.355.619	3.436.843
 PASSIVER	 8.320.077	 8.263.497
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022	2021
1 Nettoomsætning		
Fastafgift.....	424.499	375.653
Vandforbrug	439.416	396.544
Statsafgift.....	968.921	970.899
Genoplukningsgebyr.....	1.200	4.800
Vandmåler	2.820	1.989
Salg gamle vandmålere m.m.	0	17.378
Overdækning	137.804-	129.295-
Nettoomsætning i alt.....	1.699.052	1.637.968
2 Produktionsomkostninger		
Statsafgift.....	969.316	966.100
Køb af vandmålere	3.360	19.196
Vedligeholdelse, installationer og inventar	2.849	1.679
Vedligeholdelse, vandværk	43.829	29.988
Vedligeholdelse, vandmåler	2.181	5.539
Småanskaffelser vandværk.....	0	9.820
Vandanalyser og boringskontrol.....	16.509	28.356
Kortmateriale.....	6.023	6.744
Elektricitet	132.435	54.611
Ejendomsskat.....	4.013	4.028
Forsikringer	9.564	9.046
Afskrivning inventar.....	7.938	6.634
Afskrivninger bygninger	257.903	248.168
Produktionsomkostninger i alt.....	1.455.920	1.389.909

NOTER

	2022	2021
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	2.154	769
IT-udgifter	2.441	2.568
IT-udgifter opdateringer vandværksprogram	21.131	19.872
Småanskaffelser.....	0	1.999
Telefon + internet	6.275	5.966
Porto	101	365
Revisorhonorar	8.860	8.820
Nets.....	7.528	6.810
Kontingenter	11.575	10.941
Løn.....	70.000	70.000
Kørselsudgifter	3.756	3.430
Andre omkostninger	0	1.043
Mødeudgifter	6.494	3.140
Kursus.....	2.015	2.500
Annonce.....	1.787	1.040
Gaver og blomster	1.572	0
Tab på debitorer.....	583	696
Administrationsomkostninger i alt	146.272	139.959
4 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet.....	56.783	60.412
Elektricitet - Højervej	289	353
Distributionsomkostninger i alt.....	57.072	60.765
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	17.899	17.324
Andre driftsindtægter i alt.....	17.899	17.324
6 Finansieringsindtægter		
Gebyr debitorer.....	2.400	900
Finansieringsindtægter i alt.....	2.400	900

NOTER

	2022	2021
7 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	10.741	14.346
Garantiprovision.....	11.424	11.929
Bankgebyr	1.413	1.050
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	0	79
Prioritetsrenter, Kommune Kredit	36.509	38.155
Finansielle omkostninger i alt.....	60.087	65.559
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
8 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	6.368.950	58.888
Tilgang i årets løb.....	63.576	0
Saldo før afskrivning 31. december 2022	6.432.526	58.888
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.098.308-	23.165-
Årets af-/nedskrivninger.....	257.903-	7.938-
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	1.356.211-	31.103-
Materielle anlægsaktiver i alt	5.076.315	27.785
	2022	2021
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.122.378	1.043.346
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	1.122.378	1.043.346
10 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	3.525	6.961
Tilgodehavende Tønder Forsyning.....	22.374	21.655
Andre tilgodehavender i alt	25.899	28.616

NOTER

	2022	2021
11 Likvide beholdninger		
Kasse	1.180	983
Sparekassen Bredebro	210.567	18.202
Sparekassen Bredebro 01-19666	1.010.795	1.015.651
Sydbank 106638-7	845.158	850.334
Likvide beholdninger i alt	2.067.700	1.885.170
12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.826.654	4.697.359
Årets overdækning	137.804	129.295
Overdækning i alt	4.964.458	4.826.654
13 Prioritetsgæld		
Prioritetsgæld, Kommune kredit	2.728.422	2.856.119
Heraf kortfristede gældsforpligtelser	2.728.422	2.856.119
Heraf kortfristede gældsforpligtelser	129.400-	127.600-
Prioritetsgæld i alt	2.599.022	2.728.519
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Revisorhonorar	6.600	6.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	6.600	6.600
15 Anden gæld		
Moms og afgifter	146.421	95.000
Skyldig A-skat	0	16.341
Skyldig statsafgift	474.176	462.704
Skattekontoen	0	79
Anden gæld i alt	620.597	574.124
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Tønder Kommune har stillet kommunegaranti i forbindelse med lån i Kommunekredit.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke stillet nogen form for sikkerhed eller pantsætninger.		