

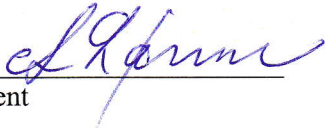
Ballum Vandværk

*Byvej 54A, Ballum
6261 Bredebro*

CVR-nummer: 13041512

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2020 til 31. december 2020*

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2021


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger	6
------------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Ballum, den / 2021

Bestyrelse



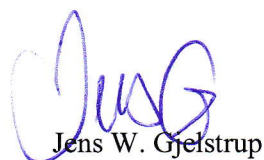
Kim Jørgensen
Formand



Brian Knudsen
Næstformand



Sven Gaarde
Kassere



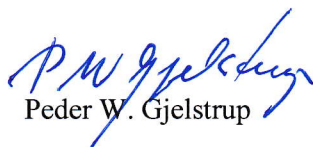
Jens W. Gjelstrup
Sekretær



Maria S. Frisk



Marcel te Brake



Peder W. Gjelstrup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Ballum Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Ballum Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2020, 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:

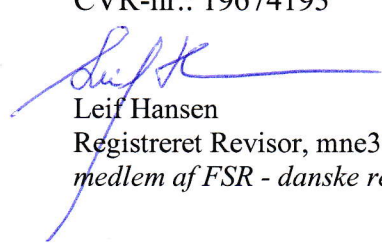
- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. 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 2021

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 2020, 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 21/2 2021



Karl Pedersen



Lorens Peter Frisk

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Ballum Vandværk
Byvej 54A, Ballum
6261 Bredebro

Bestyrelse

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

Folkevalgt Revisor

Karl Pedersen
Lorens Peter Frisk

Revisor

DSH-Revision ApS

Storegade 17
6240 Løgumkloster

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ballum Vandværk for 2020 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 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

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 2020 til 31. december 2020

	2020	2019
1 Nettoomsætning.....	1.671.428	1.727.395
2 Produktionsomkostninger.....	1.444.043-	1.446.293-
DÆKNINGSBIDRAG.....	227.385	281.102
3 Administrationsomkostninger.....	149.001-	135.197-
4 Distributionsomkostninger	30.314-	107.857-
KAPACITETSOMKOSTNINGER	179.315-	243.054-
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	48.070	38.048
5 Andre driftsindtægter.....	15.326	15.255
DRIFTSRESULTAT	63.396	53.303
6 Finansieringsindtægter.....	750	2.050
7 Finansielle omkostninger.....	64.146-	55.353-
ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2019
8 Grunde og bygninger	5.245.864	5.474.104
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.665	9.064
Materielle anlægsaktiver	5.248.529	5.483.168
ANLÆGSAKTIVER	5.248.529	5.483.168
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.134.452	1.188.768
10 Andre tilgodehavender	20.595	19.068
11 Periodeafgrænsningsposter	0	18.960
Tilgodehavender	1.155.047	1.226.796
12 Likvide beholdninger	1.963.052	1.661.976
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.118.099	2.888.772
AKTIVER	8.366.628	8.371.940

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

PASSIVER

	2020	2019
13 Overdækning	4.697.359	4.495.306
14 Prioritetsgæld.....	2.856.169	2.982.194
Langfristede gældsforpligtelser	2.856.169	2.982.194
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	126.000	124.400
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.600	5.500
16 Anden gæld.....	680.500	764.540
Kortfristede gældsforpligtelser.....	813.100	894.440
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.669.269	3.876.634
PASSIVER	8.366.628	8.371.940

17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2020	2019
1 Nettoomsætning		
Fastafgift.....	374.940	375.807
Vandforbrug.....	448.407	452.100
Statsafgift.....	1.047.784	1.078.396
Genoplukningsgebyr.....	1.200	2.400
Vandmåler	1.150	0
Overdækning	202.053-	181.308-
Nettoomsætning i alt.....	1.671.428	1.727.395
2 Produktionsomkostninger		
Statsafgift.....	1.047.782	1.077.524
Køb af vandmålere.....	1.394	1.955
Vedligeholdelse, GPS til kort opmåling	5.276	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	3.587	270
Vedligeholdelse, vandværk.....	36.331	20.379
Vedligeholdelse, vandmåler	13.949	9.525
Vandanalyser og boringskontrol.....	18.115	27.130
Kortmateriale	5.301	4.440
Elektricitet	49.489	43.220
Ejendomsskat.....	3.986	3.976
Forsikringer	9.194	8.235
Afskrivning inventar	6.399	6.399
Afskrivninger bygninger.....	243.240	243.240
Produktionsomkostninger i alt	1.444.043	1.446.293

NOTER

	2020	2019
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	794	1.346
IT-udgifter	2.040	840
IT-udgifter opdateringer vandværksprogram.....	18.960	18.960
Småanskaffelser	500	12.962
Telefon + internet	6.569	6.464
Porto	790	390
Revisorhonorar	9.980	9.200
Nets.....	6.730	6.483
Kontingenter	10.703	9.932
Løn.....	69.980	35.000
Kørselsudgifter	3.077	4.377
Mødeudgifter	6.864	14.242
Kursus.....	4.905	1.885
Annonce.....	2.489	2.295
Gaver og blomster	3.865	1.677
Tab på debitorer.....	755	9.144
Administrationsomkostninger i alt	149.001	135.197
4 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet.....	29.955	107.293
Elektricitet - Højervej	359	564
Distributionsomkostninger i alt.....	30.314	107.857
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	15.326	15.255
Andre driftsindtægter i alt.....	15.326	15.255
6 Finansieringsindtægter		
Gebyr debitorer.....	750	2.050
Finansieringsindtægter i alt.....	750	2.050

NOTER

	2020	2019
7 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	11.339	875
Garantiprovision	12.426	12.918
Bankgebyr.....	600	175
Prioritetsrenter, Kommune Kredit	39.781	41.385
Finansielle omkostninger i alt.....	64.146	55.353
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
8 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	6.081.004	19.196
Tilgang i årets løb	15.000	0
Saldo før afskrivning 31. december 2020	6.096.004	19.196
Af-/nedskrivninger, primo	606.900-	10.132-
Årets af-/nedskrivninger	243.240-	6.399-
Af-/nedskrivninger 31. december 2020	850.140-	16.531-
Materielle anlægsaktiver i alt	5.245.864	2.665
	2020	2019
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.134.452	1.188.768
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	1.134.452	1.188.768
10 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	1.438	0
Tilgodehavende Tønder Forsyning.....	19.157	19.068
Andre tilgodehavender i alt	20.595	19.068

NOTER

	2020	2019
11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	0	18.960
Periodeafgrænsningsposter i alt	0	18.960
12 Likvide beholdninger		
Kasse.....	2.376	820
Sparekassen Bredebro.....	744.774	439.489
Sparekassen Bredebro 01-19666	359.371	361.218
Sydbank 106638-7	856.531	860.449
Likvide beholdninger i alt	1.963.052	1.661.976
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.495.306	4.313.998
Årets overdækning.....	202.053	181.308
Overdækning i alt	4.697.359	4.495.306
14 Prioritetsgæld		
Prioritetsgæld, Kommune kredit.....	2.982.169	3.106.594
Heraf kortfristede gældsforpligtelser	2.982.169	3.106.594
Prioritetsgæld i alt	2.856.169	2.982.194
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Revisorhonorar	6.600	5.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	6.600	5.500
16 Anden gæld		
Moms og afgifter	166.521	159.581
Skyldig A-skat	0	16.324
Skyldig statsafgift	513.154	533.685
Andre skyldige omkostninger.....	825	54.950
Anden gæld i alt	680.500	764.540

NOTER

2020

2019

17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet nogen form for sikkerhed eller pantsætninger.