

Ballum Vandværk

*Byvej 54A, Ballum
6261 Bredebro*

CVR-nummer: 13041512

ÅRSRAPPORT

1. januar 2023 til 31. december 2023

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21/2 2024


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Ballum, den 24/2 2024

Bestyrelse



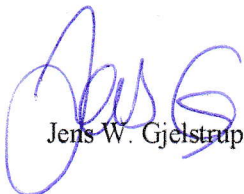
Kim Jørgensen
Formand



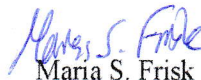
Brian Knudsen
Næstformand



Sven Gaarde
Kasserer



Jens W. Gjelstrup

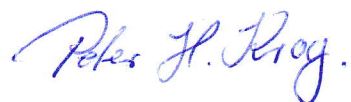


Maria S. Frisk

Peter H. Krog



Søren Beck



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Ballum Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ballum Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 regnskabsbrugere 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.
- 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 21/2 2024

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 2023, 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 14. 2024

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 Maria S. Frisk Peter H. Krog Søren Beck
Folkevalgt Revisor	Karl Pedersen Lorens Peter Frisk
Revisor	DSH-Revision Storegade 17 6240 Løgumkloster

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ballum Vandværk for 2023 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

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 salgsmkostninger 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 2023 til 31. december 2023

	2023	2022
1 Nettoomsætning.....	1.864.429	1.699.052
2 Produktionsomkostninger.....	1.521.981-	1.455.920-
DÆKNINGSBIDRAG	342.448	243.132
3 Administrationsomkostninger	196.649-	146.272-
4 Distributionsomkostninger	120.501-	57.072-
KAPACITETSOMKOSTNINGER	317.150-	203.344-
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	25.298	39.788
5 Andre driftsindtægter.....	19.515	17.899
DRIFTSRESULTAT	44.813	57.687
6 Finansieringsindtægter	2.967	2.400
7 Finansielle omkostninger.....	47.780-	60.087-
ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
8 Grunde og bygninger.....	4.815.498	5.076.315
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	19.847	27.785
Materielle anlægsaktiver.....	4.835.345	5.104.100
ANLÆGSAKTIVER.....	4.835.345	5.104.100
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.184.968	1.122.378
10 Andre tilgodehavender	24.394	25.899
Tilgodehavender	1.209.362	1.148.277
11 Likvide beholdninger	2.174.429	2.067.700
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.383.791	3.215.977
AKTIVER.....	8.219.136	8.320.077

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
12 Overdækning	4.965.769	4.964.458
13 Prioritetsgæld.....	2.468.457	2.599.022
Langfristede gældsforpligtelser.....	2.468.457	2.599.022
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	130.600	129.400
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.600	6.600
15 Anden gæld.....	646.710	620.597
Kortfristede gældsforpligtelser	784.910	756.597
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.253.367	3.355.619
PASSIVER	8.219.136	8.320.077

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2023	2022
1 Nettoomsætning		
Fastafgift.....	471.292	424.499
Vandforbrug	431.786	439.416
Statsafgift.....	952.661	968.921
Genoplukningsgebyr.....	1.200	1.200
Vandmåler	0	2.820
Oprettelsesafgift	8.800	0
Overdækning	1.310-	137.804-
Nettoomsætning i alt.....	1.864.429	1.699.052
2 Produktionsomkostninger		
Statsafgift.....	952.028	969.316
Køb af vandmålere	0	3.360
Vedligeholdelse, installationer og inventar	1.256	2.849
Vedligeholdelse, vandværk	69.364	43.829
Reparation boring	100.112	0
Vedligeholdelse, vandmåler	3.048	2.181
Vandanalyser og boringskontrol.....	24.056	16.509
Kortmateriale.....	16.583	6.023
Elektricitet	71.120	132.435
Ejendomsskat.....	4.007	4.013
Forsikringer	11.652	9.564
Afskrivning inventar.....	7.938	7.938
Afskrivninger bygninger	260.817	257.903
Produktionsomkostninger i alt.....	1.521.981	1.455.920

NOTER

	2023	2022
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	1.057	2.154
IT-udgifter	1.479	2.441
IT-udgifter opdateringer vandværksprogram	21.745	21.131
Småanskaffelser	1.158	0
Telefon + internet	7.174	6.275
Porto	0	101
Revisorhonorar	11.800	8.860
Konsulent arbejde	23.422	0
Nets	8.515	7.528
Kontingenter	12.956	11.575
Løn	84.587	70.000
Kørselsudgifter	5.584	3.756
Mødeudgifter	9.298	6.494
Kursus	720	2.015
Annonce	2.175	1.787
Gaver og blomster	537	1.572
Tab på debitorer	4.442	583
Administrationsomkostninger i alt	196.649	146.272
4 Distributionomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	120.239	56.783
Elektricitet - Højervej	262	289
Distributionomkostninger i alt	120.501	57.072
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	19.515	17.899
Andre driftsindtægter i alt	19.515	17.899
6 Finansieringsindtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	2.967	0
Gebyr debitorer	0	2.400
Finansieringsindtægter i alt	2.967	2.400

NOTER

	2023	2022
7 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	0	10.741
Garantiprovision.....	10.914	11.424
Bankgebyr	2.025	1.413
Prioritetsrenter, Kommune Kredit	34.841	36.509
Finansielle omkostninger i alt.....	47.780	60.087
8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	6.432.526	58.888
Saldo før afskrivning 31. december 2023	6.432.526	58.888
Af-/nedskrivninger, primo	1.356.211-	31.103-
Årets af-/nedskrivninger.....	260.817-	7.938-
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	1.617.028-	39.041-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	4.815.498	19.847
	2023	2022
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.184.968	1.122.378
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	1.184.968	1.122.378
10 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	3.525
Tilgodehavende Tønder Forsyning.....	24.394	22.374
Andre tilgodehavender i alt	24.394	25.899

NOTER

	2023	2022
11 Likvide beholdninger		
Kasse	0	1.180
Sparekassen Bredebro	316.715	210.567
Sparekassen Bredebro 01-19666	1.013.305	1.010.795
Sydbank 106638-7.....	844.409	845.158
Likvide beholdninger i alt.....	2.174.429	2.067.700
12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.964.459	4.826.654
Årets overdækning.....	1.310	137.804
Overdækning i alt.....	4.965.769	4.964.458
13 Prioritetsgæld		
Prioritetsgæld, Kommune kredit	2.599.057	2.728.422
	2.599.057	2.728.422
Heraf kortfristede gældsforpligtelser	130.600-	129.400-
Prioritetsgæld i alt.....	2.468.457	2.599.022
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Revisorhonorar	7.600	6.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	7.600	6.600
15 Anden gæld		
Moms og afgifter	170.157	146.421
Skyldig A-skat.....	20	0
Skyldig statsafgift.....	471.450	474.176
Andre skyldige omkostninger.....	5.083	0
Anden gæld i alt.....	646.710	620.597
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Tønder Kommune har stillet kommunegaranti i forbindelse med lån i Kommunekredit.		