

Ballum Vandværk

*Byvej 54A, Ballum
6261 Bredebro*

CVR-nummer: 13041512

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2021 til 31. december 2021*

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24/2 2022



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

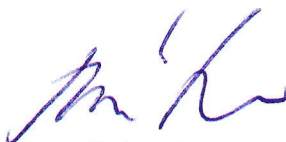
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Ballum, den 24/2 2022

Bestyrelse



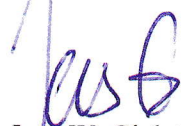
Kim Jørgensen
Formand



Brian Knudsen
Næstformand



Sven Gaarde
Kasserer



Jens W. Gjelstrup
Sekretær



Maria S. Frisk

Marcel te Brake



Peder W. Gjelstrup



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Ballum Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ballum Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1 januar-31 december 2021 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 revisors 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.

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 24/2 2022

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 2021, 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 24/2 2022


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, sekretær
Marcel te Brake
Maria S. Frisk
Peder W. Gjelstrup
Brian Knudsen, næstformand

Folkevalt Revisor

Karl Pedersen
Lorens Peter Frisk

Revisor

DSH-Revision ApS

Storegade 17
6240 Løgumkloster

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ballum Vandværk for 2021 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 måler aflæsningsoplysninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 2021 til 31. december 2021

	2021	2020
1 Nettoomsætning.....	1.637.968	1.671.428
2 Produktionsomkostninger.....	1.389.909-	1.444.043-
DÆKNINGSBIDRAG.....	248.059	227.385
3 Administrationsomkostninger.....	139.959-	149.001-
4 Distributionsomkostninger	60.765-	30.314-
KAPACITETSOMKOSTNINGER	200.724-	179.315-
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	47.335	48.070
5 Andre driftsindtægter.....	17.324	15.326
DRIFTSRESULTAT	64.659	63.396
6 Finansieringsindtægter.....	900	750
7 Finansielle omkostninger.....	65.559-	64.146-
ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
8 Grunde og bygninger	5.270.642	5.245.864
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.723	2.665
Materielle anlægsaktiver	5.306.365	5.248.529
ANLÆGSAKTIVER	5.306.365	5.248.529
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.043.346	1.134.452
10 Andre tilgodehavender	28.616	20.595
Tilgodehavender	1.071.962	1.155.047
11 Likvide beholdninger	1.885.170	1.963.052
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.957.132	3.118.099
AKTIVER	8.263.497	8.366.628

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
12 Overdækning	4.826.654	4.697.359
13 Prioritetsgæld.....	2.728.519	2.856.169
Langfristede gældsforpligtelser	2.728.519	2.856.169
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	127.600	126.000
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.600	6.600
15 Anden gæld.....	574.124	680.500
Kortfristede gældsforpligtelser.....	708.324	813.100
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.436.843	3.669.269
PASSIVER	8.263.497	8.366.628
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2021	2020
1 Nettoomsætning		
Fastafgift.....	375.653	374.940
Vandforbrug.....	396.544	448.407
Statsafgift.....	970.899	1.047.784
Genoplukningsgebyr.....	4.800	1.200
Vandmåler	1.989	1.150
Salg gamle vandmålere m.m.....	17.378	0
Overdækning	129.295-	202.053-
Nettoomsætning i alt.....	1.637.968	1.671.428
2 Produktionsomkostninger		
Statsafgift.....	966.100	1.047.782
Køb af vandmålere.....	19.196	1.394
Vedligeholdelse, GPS til kort opmåling	0	5.276
Vedligeholdelse, installationer og inventar	1.679	3.587
Vedligeholdelse, vandværk.....	29.988	36.331
Vedligeholdelse, vandmåler	5.539	13.949
Småanskaffelser vandværk	9.820	0
Vandanalyser og boringskontrol.....	28.356	18.115
Kortmateriale.....	6.744	5.301
Elektricitet	54.611	49.489
Ejendomsskat.....	4.028	3.986
Forsikringer	9.046	9.194
Afskrivning inventar.....	6.634	6.399
Afskrivninger bygninger.....	248.168	243.240
Produktionsomkostninger i alt	1.389.909	1.444.043

NOTER

	2021	2020
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	769	794
IT-udgifter	2.568	2.040
IT-udgifter opdateringer vandværksprogram.....	19.872	18.960
Småanskaffelser.....	1.999	500
Telefon + internet	5.966	6.569
Porto	365	790
Revisorhonorar	8.820	9.980
Nets.....	6.810	6.730
Kontingenter	10.941	10.703
Løn.....	70.000	69.980
Kørselsudgifter	3.430	3.077
Andre omkostninger	1.043	0
Mødeudgifter	3.140	6.864
Kursus.....	2.500	4.905
Annonce.....	1.040	2.489
Gaver og blomster	0	3.865
Tab på debitorer.....	696	755
Administrationsomkostninger i alt	139.959	149.001
4 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet.....	60.412	29.955
Elektricitet - Højervej	353	359
Distributionsomkostninger i alt.....	60.765	30.314
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	17.324	15.326
Andre driftsindtægter i alt.....	17.324	15.326
6 Finansieringsindtægter		
Gebyr debitorer.....	900	750
Finansieringsindtægter i alt.....	900	750

NOTER

	2021	2020
7 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	14.346	11.339
Garantiprovision	11.929	12.426
Bankgebyr	1.050	600
Renter, ej skattemæssigt fradrag	79	0
Prioritetsrenter, Kommune Kredit	38.155	39.781
Finansielle omkostninger i alt	65.559	64.146
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
8 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	6.096.004	19.196
Tilgang i årets løb	272.946	39.692
Saldo før afskrivning 31. december 2021	6.368.950	58.888
Af-/nedskrivninger, primo	850.140-	16.531-
Årets af-/nedskrivninger	248.168-	6.634-
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	1.098.308-	23.165-
Materielle anlægsaktiver i alt	5.270.642	35.723
	2021	2020
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.043.346	1.134.452
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	1.043.346	1.134.452
10 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	6.961	1.438
Tilgodehavende Tønder Forsyning	21.655	19.157
Andre tilgodehavender i alt	28.616	20.595

NOTER

	2021	2020
11 Likvide beholdninger		
Kasse.....	983	2.376
Sparekassen Bredebro.....	18.202	744.774
Sparekassen Bredebro 01-19666	1.015.651	359.371
Sydbank 106638-7	850.334	856.531
Likvide beholdninger i alt	1.885.170	1.963.052
12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.697.359	4.495.306
Årets overdækning.....	129.295	202.053
Overdækning i alt	4.826.654	4.697.359
13 Prioritetsgæld		
Prioritetsgæld, Kommune kredit.....	2.856.119	2.982.169
Heraf kortfristede gældsforpligtelser	2.856.119	2.982.169
Prioritetsgæld i alt	2.728.519	2.856.169
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	95.000	166.521
Skyldig A-skat	16.341	0
Skyldig statsafgift	462.704	513.154
Skattekontoen	79	0
Andre skyldige omkostninger.....	0	825
Anden gæld i alt	574.124	680.500
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.		