

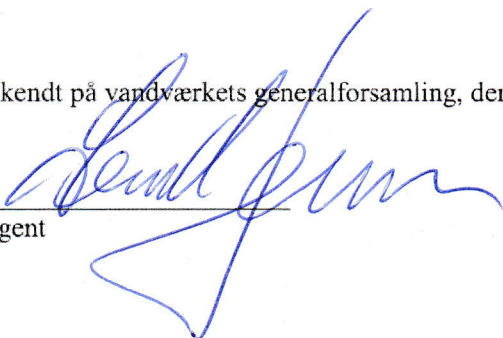
*Ballum Vandværk
Byvej 54A
Ballum
6261 Bredebro*

CVR-nummer: 13 04 15 12

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 23/2 2017

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4

Ledelsesberetning mv.

Foreningsoplysninger	6
----------------------------	---

Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ballum Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

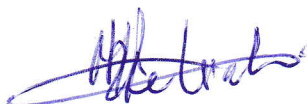
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

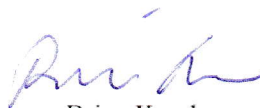
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballum, den 15/2 2017

Bestyrelse



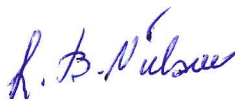
Marcel te Brake
Formand



Brian Knudsen
Næstformand



Sven Gaarde
Kasserer



Leif B. Nielsen
Sekretær



Jens W. Gjelstrup



Kim Jørgensen



Peder W. Gjelstrup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til medlemmerne af Ballum Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Ballum Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Løgumkloster, den 23/2 2017

DSH-Revision ApS

CVR-nr.: 19674193



Leif Hansen

Registreret Revisor

medlem af FSR - danske revisorer

Ballum Vandværk

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING PÅ ÅRSREGNSKABET

Ballum, den 16/2 2017

Karl Pedersen



Lorens Peter Frisk



FORENINGSOPLYSNINGER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Ballum Vandværk for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Årets resultat er ændret til overdækning hvilket bevirker, at Egenkapitalen er nulstillet.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den akkumulerede effekt primo af praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo, jf. note 13.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvil i sig selv" -princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), men en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens væsentligste aktivitet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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	10 %

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.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvil i sig selv" -princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

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.

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. januar 2016 til 31. december 2016

	2016	2015
1 Nettoomsætning.....	1.379.573	1.535.793
2 Produktionsomkostninger.....	1.166.702-	1.387.119-
BRUTTORESULTAT	212.871	148.674
3 Administrationsomkostninger.....	109.369-	126.494-
4 Distributionsomkostninger.....	69.139-	41.475-
DRIFTSRESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	34.363	19.295-
5 Andre driftsindtægter.....	13.577	15.070
DRIFTSRESULTAT	47.940	4.225-
6 Andre finansielle indtægter.....	1.221	6.435
7 Andre finansielle omkostninger.....	49.161-	2.210-
RESULTAT	0	0
 RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
8 Grunde og bygninger	3.350.704	100.000
Materielle anlægsaktiver	3.350.704	100.000
ANLÆGSAKTIVER	3.350.704	100.000
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.157.949	1.261.153
10 Andre tilgodehavender	16.971	18.837
11 Periodeafgrænsningsposter	17.220	0
Tilgodehavender	1.192.140	1.279.990
12 Likvide beholdninger	2.813.307	2.855.294
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.005.447	4.135.284
AKTIVER	7.356.151	4.235.284

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Overført resultat.....	0	0
13 EGENKAPITAL IALT.....	3.965.517	3.452.086
14 Overdækning	3.965.517	3.452.086
15 Prioritetsgæld.....	3.351.324	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7.316.841	3.452.086
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	119.000	0
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	4.500	4.300
17 Anden gæld.....	84.190-	778.898
Kortfristede gældsforpligtelser.....	39.310	783.198
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.390.634	783.198
PASSIVER	7.356.151	4.235.284

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016	2015
1 Nettoomsætning		
Fastafgift.....	366.005	377.117
Vandforbrug.....	453.368	445.735
Statsafgift.....	1.055.718	1.097.752
Genoplukningsgebyr.....	0	1.200
Vandmåler	3.913	510
Oprettelsesafgift.....	12.800	0
Gebyr genåbning af vandforsyning	1.200	0
Overdækning	513.431-	386.521-
Nettoomsætning i alt.....	1.379.573	1.535.793
2 Produktionsomkostninger		
Køb af vandmålere.....	0	5.452
Statsafgift.....	1.055.725	1.128.096
Vedligehold, installationer og inventar.....	6.705	0
Vedligeholdelse, vandværk.....	9.685	16.479
Udgifter vedr. ny vandværk.....	0	132.276
Udgifter vedr. vindmølle	0	5.000
Vedligeholdelse, vandmåler	6.128	7.154
Vandanalyser og boringskontrol.....	4.974	17.250
Kortmateriale	2.015	3.630
Elektricitet	67.777	58.484
Ejendomsskat.....	3.688	3.456
Forsikringer	10.005	9.842
Produktionsomkostninger i alt.....	1.166.702	1.387.119

NOTER

	2016	2015
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	215	1.045
IT-udgifter	4.471	2.442
IT-udgifter opdateringer vandværksprogram.....	18.750	31.816
Telefon.....	8.068	5.950
Porto	648	1.112
Revisorhonorar	6.930	6.062
Nets.....	6.266	6.273
Kontingenter	7.181	5.566
Honorar.....	38.000	43.000
Kørselsudgifter	4.828	3.571
Mødeudgifter	10.024	11.267
Kursus.....	2.270	2.815
Annonce.....	867	487
Gaver og blomster	851	233
Tab debitorer.....	0	4.855
Administrationsomkostninger i alt	109.369	126.494
4 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet.....	68.169	40.887
Elektricitet	970	588
Distributionsomkostninger i alt.....	69.139	41.475
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	13.577	15.070
Andre driftsindtægter i alt.....	13.577	15.070
6 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver.....	1.171	5.385
Renter, debitorer	50	1.050
Andre finansielle indtægter i alt.....	1.221	6.435

NOTER

	2016	2015
7 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	0	9
Garantiprovision	35.000	0
Gebyrer mv.	2.407	2.201
Prioritetsrenter, Kommune Kredit	11.754	0
Andre finansielle omkostninger i alt	49.161	2.210
8 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	100.000	100.000
Tilgang i årets løb	3.250.704	0
Saldo før afskrivning 31. december 2016	3.350.704	100.000
Grunde og bygninger i alt	3.350.704	100.000
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.157.949	1.261.153
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	1.157.949	1.261.153
10 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	1.764
Tilgodehavende Tønder Kommune	16.971	17.073
Andre tilgodehavender i alt	16.971	18.837
11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	17.220	0
Periodeafgrænsningsposter i alt	17.220	0

NOTER

	2016	2015
12 Likvide beholdninger		
Kasse.....	669	528
Sparekassen Bredebro.....	428.866	82.836
Sparekassen Bredebro 01-19666	316.418	635.944
Danske Bank 701116.....	1.329.525	1.398.157
Sydbank 106638-7	737.829	737.829
Likvide beholdninger i alt	2.813.307	2.855.294
13 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital pr. 31. december	0	0
14 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.452.086	3.065.565
Årets overdækning.....	513.431	386.521
Overdækning i alt	3.965.517	3.452.086
15 Prioritetsgæld		
Prioritetsgæld, Kommune kredit.....	3.470.324	0
Overført til kortfristede gældsforpligtelser	119.000-	0
Prioritetsgæld i alt	3.351.324	0
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Revisorhonorar	4.500	4.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	4.500	4.300
17 Anden gæld		
Moms og afgifter	624.755-	160.377
Skyldig A-skat	17.723	20.055
Skyldig statsafgift	517.606	587.125
Andre skyldige omkostninger.....	5.236	11.341
Anden gæld i alt	84.190-	778.898

NOTER

2016

2015

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Tønder Kommune har givet en kommune garanti på oprindelig 3.500.000 kr. til prioritetslånet ved Kommune Kredit.

Garantien nedskrives i takt med nedbringelse af lånet.

Derudover er der ikke stillet nogen form for sikkerhed eller pantsætninger.