

*Ballum Vandværk  
Byvej 54A, Ballum  
6261 Bredebro*

*CVR-nummer: 13 04 15 12*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Bestyrelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Foreningsoplysninger .....	6
----------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

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

BESTYRELSEPÅTEGNING

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 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Balum, den 30 / 2019

Bestyrelse



Marcel te Brake  
Formand



Brian Knudsen  
Næstformand



Sven Gaarde  
Kassere



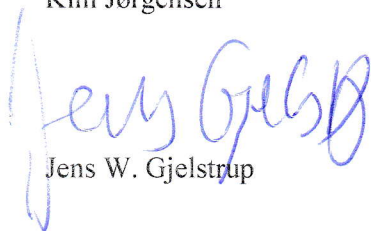
Kim Jørgensen



Leif B. Nielsen



Peder W. Gjelstrup



Jens W. Gjelstrup

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### **Til medlemmerne af Ballum Vandværk**

Vi har revideret årsregnskabet for Ballum Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Foreningens ledelsen 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 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. Fejlinformation 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

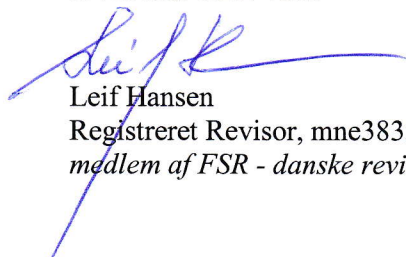
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 30/1 2019

DSH-Revision ApS

CVR-nr.: 19674193



Leif Hansen

Registreret Revisor, mne3835

medlem af FSR - danske revisorer

Ballum, den 1/2 2019

Karl Pedersen



Lorens Peter Frisk



FORENINGSOPLYSNINGER

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsrapporten for Ballum Vandværk for 2018 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 14.

### 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 og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### **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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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 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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 "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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. januar 2018 til 31. december 2018

	2018	2017
1 Nettoomsætning.....	1.825.185	1.688.060
2 Produktionsomkostninger .....	1.636.087-	1.505.086-
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b> .....	<b>189.098</b>	<b>182.974</b>
3 Administrationsomkostninger.....	112.494-	116.067-
4 Distributionsomkostninger .....	33.511-	19.257-
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER</b> .....	<b>146.005-</b>	<b>135.324-</b>
<b>DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b> .....	<b>43.093</b>	<b>47.650</b>
5 Andre driftsindtægter.....	14.867	13.532
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>57.960</b>	<b>61.182</b>
6 Andre finansielle indtægter.....	1.767	1.929
7 Andre finansielle omkostninger.....	59.727-	63.111-
<b>RESULTAT</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
<b>Overført resultat</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017
8 Grunde og bygninger .....	5.717.344	5.939.784
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	15.463	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>5.732.807</b>	<b>5.939.784</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>5.732.807</b>	<b>5.939.784</b>
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.351.282	1.173.090
11 Andre tilgodehavender .....	2.705	16.916
12 Periodeafgrænsningsposter .....	18.960	18.216
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.372.947</b>	<b>1.208.222</b>
13 <b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.812.102</b>	<b>1.411.554</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.185.049</b>	<b>2.619.776</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>8.917.856</b>	<b>8.559.560</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
14 Overdækning .....	4.313.998	4.139.086
15 Prioritetsgæld.....	3.106.614	3.229.850
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>3.106.614</b>	<b>3.229.850</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	122.800	120.800
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	4.500
17 Anden gæld.....	1.369.444	1.065.324
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.497.244</b>	<b>1.190.624</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>4.603.858</b>	<b>4.420.474</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>8.917.856</b>	<b>8.559.560</b>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fastafgift.....	379.773	376.612
Vandforbrug.....	473.578	442.652
Statsafgift.....	1.140.441	1.042.365
Genoplukningsgebyr.....	3.600	0
Vandmåler .....	2.705	0
Overdækning .....	174.912-	173.569-
<b>Nettoomsætning i alt.....</b>	<b>1.825.185</b>	<b>1.688.060</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Statsafgift.....	1.140.180	1.026.219
Køb af vandmålere.....	12.624	0
Vedligehold, installationer og inventar.....	23.453	10.774
Vedligeholdelse, vandværk.....	78.209	50.210
Udgifter nedbrydning vandværk.....	0	68.279
Vedligeholdelse, vandmåler .....	3.791	3.098
Vandanalyser og boringskontrol.....	12.151	7.036
Kortmateriale .....	16.205	17.868
Elektricitet .....	91.144	88.321
Ejendomsskat.....	3.932	3.692
Forsikringer .....	8.225	8.369
Afskrivning inventar.....	3.733	0
Afskrivninger bygninger.....	242.440	121.220
Værdi gammel vandværk.....	0	100.000
<b>Produktionsomkostninger i alt .....</b>	<b>1.636.087</b>	<b>1.505.086</b>



## NOTER

	2018	2017
<b>3 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler/tryksager .....	1.181	773
IT-udgifter .....	2.674	1.991
IT-udgifter opdateringer vandværksprogram.....	18.216	17.220
Småanskaffelser.....	3.175	9.650
Telefon + internet .....	6.560	6.277
Porto .....	600	160
Revisorhonorar .....	10.300	8.893
Nets.....	6.305	6.271
Kontingenter .....	9.307	9.226
Løn.....	35.000	35.000
Kørselsudgifter .....	3.508	7.398
Andre omkostninger .....	0	245
Mødeudgifter .....	7.730	6.492
Kursus.....	795	2.535
Åbenthus.....	596	0
Annonce.....	3.820	2.869
Gaver og blomster .....	298	825
Tab på debitorer.....	2.429	242
<b>Administrationsomkostninger i alt .....</b>	<b>112.494</b>	<b>116.067</b>
<b>4 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet.....	32.954	18.746
Elektricitet - Højervej .....	557	511
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>33.511</b>	<b>19.257</b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger .....	14.867	13.532
<b>Andre driftsindtægter i alt .....</b>	<b>14.867</b>	<b>13.532</b>
<b>6 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver.....	517	929
Gebyr debitorer.....	1.250	1.000
<b>Andre finansielle indtægter i alt .....</b>	<b>1.767</b>	<b>1.929</b>

## NOTER

	2018	2017
<b>7 Andre finansielle omkostninger</b>		
Garantiprovision .....	16.753	17.352
Bankgebyr.....	5	1.227
Prioritetsrenter, Kommune Kredit .....	42.969	44.532
<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>59.727</b>	<b>63.111</b>
<b>8 Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo .....	6.061.004	3.350.704
Tilgang i årets løb .....	20.000	2.810.300
Afgang i årets løb .....	0	100.000-
Saldo før afskrivning 31. december 2018	6.081.004	6.061.004
Af-/nedskrivninger, primo .....	121.220-	0
Årets af-/nedskrivninger .....	242.440-	121.220-
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	363.660-	121.220-
<b>Grunde og bygninger i alt .....</b>	<b>5.717.344</b>	<b>5.939.784</b>
<b>9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Tilgang i årets løb .....	19.196	0
Saldo før afskrivning 31. december 2018	19.196	0
Årets af-/nedskrivninger .....	3.733-	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	3.733-	0
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt .....</b>	<b>15.463</b>	<b>0</b>

## NOTER

	2018	2017
<b>10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.351.282	1.173.090
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....</b>	<b>1.351.282</b>	<b>1.173.090</b>
<b>11 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender .....	2.705	0
Tilgodehavende Tønder Forsyning.....	0	16.916
<b>Andre tilgodehavender i alt .....</b>	<b>2.705</b>	<b>16.916</b>
<b>12 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter .....	18.960	18.216
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt .....</b>	<b>18.960</b>	<b>18.216</b>
<b>13 Likvide beholdninger</b>		
Kasse.....	482	156
Sparekassen Bredebro.....	134.051	213.674
Sparekassen Bredebro 01-19666 .....	816.970	316.707
Sydbank 106638-7 .....	860.599	881.017
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>	<b>1.812.102</b>	<b>1.411.554</b>
<b>14 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar .....	4.139.086	3.965.517
Årets overdækning.....	174.912	173.569
<b>Overdækning i alt.....</b>	<b>4.313.998</b>	<b>4.139.086</b>
<b>15 Prioritetsgæld</b>		
Prioritetsgæld, Kommune kredit.....	3.229.414	3.350.650
Overført til kortfristede gældsforpligtelser.....	122.800-	120.800-
<b>Prioritetsgæld i alt .....</b>	<b>3.106.614</b>	<b>3.229.850</b>

## NOTER

	2018	2017
<b>16 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Revisorhonorar .....	5.000	4.500
	<hr/>	<hr/>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt .....</b>	<b>5.000</b>	<b>4.500</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>17 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	207.268	23.067
Skyldig A-skat .....	16.324	16.324
Skyldig statsafgift .....	622.152	503.163
Andre skyldige omkostninger.....	523.700	522.770
	<hr/>	<hr/>
<b>Anden gæld i alt .....</b>	<b>1.369.444</b>	<b>1.065.324</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Tønder Kommune har give en kommune garanti på oprindelig 3.500.000 kr. Garantien nedskrives i takt med nedbringelse af lånet.		
Derudover er der ikke stillet nogen form for sikkerhed eller pantsætninger.		