

*Ballum Vandværk
Byvej 54A, Ballum
6261 Bredebro*

CVR-nummer: 13 04 15 12

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

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 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

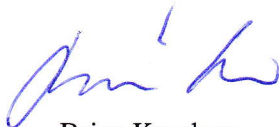
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballum, den 20/2 2018

Bestyrelse



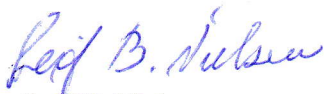
Marcel te Brake
Formand



Brian Knudsen
Næstformand



Sven Gaarde
Kasserer



Leif B. Nielsen
Sekretær



Kim Jørgensen



Peder W. Gjelstrup



Jens W. Gjelstrup

LEDELSESPÅTEGNING

Til medlemmerne af Ballum Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Ballum Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2017, 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 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:

- 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.

LEDELSESPÅTEGNING

- 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 12/2 2018

DSH-Revision ApS

CVR-nr.: 19674193



Leif Hansen

Registreret Revisor, mne3835

medlem af FSR - danske revisorer

Ballum, den 14/2 2018



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 2017 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 finansiel 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 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 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 %

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 2017 til 31. december 2017

	2017	2016
1 Nettoomsætning.....	1.688.060	1.379.573
2 Produktionsomkostninger.....	1.505.086-	1.166.702-
BRUTTORESULTAT	182.974	212.871
3 Administrationsomkostninger.....	116.067-	109.369-
4 Distributionsomkostninger.....	19.257-	69.139-
DRIFTSRESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	47.650	34.363
5 Andre driftsindtægter.....	13.532	13.577
DRIFTSRESULTAT	61.182	47.940
6 Andre finansielle indtægter.....	1.929	1.221
7 Andre finansielle omkostninger.....	63.111-	49.161-
RESULTAT	0	0
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
8 Grunde og bygninger	5.939.784	3.350.704
Materielle anlægsaktiver	5.939.784	3.350.704
ANLÆGSAKTIVER	5.939.784	3.350.704
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.173.090	1.157.949
10 Andre tilgodehavender	16.916	16.971
11 Periodeafgrænsningsposter	18.216	17.220
Tilgodehavender	1.208.222	1.192.140
12 Likvide beholdninger	1.411.554	2.813.307
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.619.776	4.005.447
AKTIVER	8.559.560	7.356.151

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
13 Overdækning	4.139.086	3.965.517
14 Prioritetsgæld.....	3.229.850	3.351.324
Langfristede gældsforpligtelser	7.368.936	7.316.841
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	120.800	119.000
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	4.500	4.500
16 Anden gæld.....	1.065.324	84.190-
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.190.624	39.310
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.559.560	7.356.151
 PASSIVER	 8.559.560	 7.356.151
 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Nettoomsætning		
Fastafgift.....	376.612	366.005
Vandforbrug.....	442.652	453.368
Statsafgift.....	1.042.365	1.055.718
Vandmåler	0	3.913
Oprettelsesafgift.....	0	12.800
Gebyr genåbning af vandforsyning	0	1.200
Overdækning	173.569-	513.431-
Nettoomsætning i alt	1.688.060	1.379.573
2 Produktionsomkostninger		
Statsafgift.....	1.026.219	1.055.725
Vedligehold, installationer og inventar.....	10.774	6.705
Vedligeholdelse, vandværk.....	50.210	9.685
Udgifter nedbrydning vandværk.....	68.279	0
Vedligeholdelse, vandmåler	3.098	6.128
Vandanalyser og boringskontrol.....	7.036	4.974
Kortmateriale	17.868	2.015
Elektricitet	88.321	67.777
Ejendomsskat.....	3.692	3.688
Forsikringer	8.369	10.005
Afskrivninger ny vandværk	121.220	0
Tab gammel vandværk	100.000	0
Produktionsomkostninger i alt	1.505.086	1.166.702

NOTER

	2017	2016
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	773	215
IT-udgifter	1.991	4.471
IT-udgifter opdateringer vandværksprogram.....	17.220	18.750
Småanskaffelser.....	9.650	0
Telefon + internet	6.277	8.068
Porto	160	648
Revisorhonorar	8.893	6.930
Nets.....	6.271	6.266
Kontingenter	9.226	7.181
Løn.....	35.000	38.000
Kørselsudgifter	7.398	4.828
Andre omkostninger	245	0
Mødeudgifter	6.492	10.024
Kursus.....	2.535	2.270
Annonce.....	2.869	867
Gaver og blomster	825	851
Tab på debitorer.....	242	0
Administrationsomkostninger i alt	116.067	109.369
4 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet.....	18.746	68.169
Elektricitet Højervej	511	970
Distributionsomkostninger i alt	19.257	69.139
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	13.532	13.577
Andre driftsindtægter i alt	13.532	13.577
6 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver.....	929	1.171
Renter, debitorer	1.000	50
Andre finansielle indtægter i alt	1.929	1.221

NOTER

	2017	2016
7 Andre finansielle omkostninger		
Garantiprovision	17.352	35.000
Bankgebyr	1.227	2.407
Prioritetsrenter, Kommune Kredit	44.532	11.754
Andre finansielle omkostninger i alt	63.111	49.161
8 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	3.350.704	100.000
Tilgang i årets løb	2.810.300	3.250.704
Afgang i årets løb – gammel vandværk	100.000-	0
Saldo før afskrivning 31. december 2017	6.061.004	3.350.704
Årets afskrivninger – ny vandværk.....	121.220-	0
Afskrivninger 31. december 2017	121.220-	0
Grunde og bygninger i alt	5.939.784	3.350.704
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.173.090	1.157.949
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	1.173.090	1.157.949
10 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende Tønder Kommune	16.916	16.971
Andre tilgodehavender i alt	16.916	16.971
11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter (Kampstrup 2018).....	18.216	17.220
Periodeafgrænsningsposter i alt	18.216	17.220

NOTER

	2017	2016
12 Likvide beholdninger		
Kasse.....	156	669
Sparekassen Bredebro.....	213.674	428.866
Sparekassen Bredebro 01-19666	316.707	316.418
Danske Bank 701116.....	0	1.329.525
Sydbank 106638-7	881.017	737.829
Likvide beholdninger i alt	1.411.554	2.813.307
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.965.517	3.452.086
Årets overdækning.....	173.569	513.431
Overdækning i alt	4.139.086	3.965.517
14 Prioritetsgæld		
Prioritetsgæld, Kommune kredit.....	3.350.650	3.470.324
Overført til kortfristede gældsforpligtelser	120.800-	119.000-
Prioritetsgæld i alt	3.229.850	3.351.324
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Revisorhonorar (indeholdt i 8.893 kr.)	4.500	4.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	4.500	4.500
16 Anden gæld		
Moms og afgifter	23.067	624.755-
Skyldig A-skat	16.324	17.723
Skyldig statsafgift	503.163	517.606
Andre skyldige omkostninger.....	522.770	5.236
Anden gæld i alt	1.065.324	84.190-
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
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.		