

Tved Vandværk

Årsrapport

2021

CVR-nr. 34 50 27 14

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Bestyrelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Foreningsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

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

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Tved Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Bestyrelsens beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 7. marts 2022

Søren Bolvig
formand

Kjeld Hansen
kasserer

Anders Højgård

Jørgen Sall

Jan Søgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Tved Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tved Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere 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

Foreningens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven. 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, og 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.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen, eller om den på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 7. marts 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Foreningsoplysninger

Virksomheden

Tved Vandværk
Fjeldparken 12
6000 Kolding

CVR-nr.: 34 50 27 14

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Søren Bolvig
Kjeld Hansen
Anders Højgård
Jørgen Sall
Jan Søgaard

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest muligt driftsbidrag, som dog foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatførte underdækning for tiden 01.01.2021 - 31.12.2021 udviser et resultat på kr. -275.379 mod kr. -106.802 for tiden 01.01.2020 - 31.12.2020 (note 1). Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Årets resultat opgjort efter "Hvile i sig selv" kan forklares ved, at der er opkrævet kr. 778.782, jvfr. note 1, ved forbrugerne, mens der har været kontante omkostninger (omkostninger jvfr. årsrapport excl. afskrivninger) for i alt kr. 862.385, finansielle indtægter kr. 10.663 og investeringer for i alt DKK 0. Der er således excl. årets afskrivninger brugt DKK 72.940 mere end der er opkrævet, og tillagt årets afskrivninger kr. 202.439 fremkommer årets underdækning (underskud) kr. 275.379.

Årets underdækning kr. 72.940 modregnes i overdækninger fra tidligere år (note 14). Denne overdækning er hensat til vandværkets kommende vedligeholdelses- og investeringsomkostninger. Årets afskrivninger kr. 202.439 modregnes i overdækning vedr. anlægssum (note 13).

Vandværket har 705 husstande i værkets nærområde. Antallet af husstande er uændret i forhold til 2020. Vandværkets aktivitet mht. oppumpet vand, svind og betalte vandafgifter til Skat har i de seneste 3 år udgør:

	2021	2020	2019
Oppumpet vand	74.570	83.624	72.382
Købt vand hos TreFor	0	0	5.416
Svind, spild	2.104	9.995	5.526
Svind i %	2,8	11,9	7,6
Betalte vandafgifter, punktafgift	482.897	434.593	446.187

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tved Vandværk er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, og vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Opstillingen følger vejledningen fra Danske Vandværker og dermed Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en 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 anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af 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 indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Vandværket er skattefritaget jvfr. skattefritagelsesreglerne i selskabsskatteloven.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grund.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Vandværket	15
Ledningsnettet	20
Vandmålere/brønde	15

Aktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen dog maks. kurs 100.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut samt kassebeholdning.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
1 Nettoomsætning	1.054.161	862.557
2 Produktionsomkostninger	-145.474	-271.430
Bruttofortjeneste	908.687	591.127
3 Distributionsomkostninger	-421.889	-211.714
4 Administrationsomkostninger	-295.022	-256.186
5 Afskrivninger	-202.439	-216.506
Resultat før finansielle poster	-10.663	-93.279
6 Finansielle indtægter	28.417	97.237
7 Finansielle omkostninger	-17.754	-3.958
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
8 Vandværk	441.678	498.986
8 Ledningsnet	406.303	459.739
8 Vandmålere/ brønde	841.510	933.205
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.689.491</u>	<u>1.891.930</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.689.491</u>	<u>1.891.930</u>
Omsætningsaktiver		
9 Andre tilgodehavender	131.294	7.692
10 Periodeafgrænsningsposter	7.500	9.000
Tilgodehavender i alt	<u>138.794</u>	<u>16.692</u>
11 Værdipapirer	<u>2.153.464</u>	<u>2.653.802</u>
12 Likvide beholdninger	<u>472.584</u>	<u>278.123</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.764.842</u>	<u>2.948.617</u>
Aktiver i alt	<u>4.454.333</u>	<u>4.840.547</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gældsforpligtelser		
13 Overdækning vedr. anlægssum	1.491.491	1.686.930
14 Øvrig overdækning	2.718.880	2.791.819
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.210.371</u>	<u>4.478.749</u>
15 Kortfristet del af langfristet gæld	198.000	205.000
Afsat revisor, advokat mv.	14.000	14.000
16 Anden gæld	31.962	142.798
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>243.962</u>	<u>361.798</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.454.333</u>	<u>4.840.547</u>
Passiver i alt	<u>4.454.333</u>	<u>4.840.547</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	528.750	528.750
Variabel afgift	732.929	661.597
Vandafgift	-482.897	-434.593
Underdækning, årets resultat	<u>275.379</u>	<u>106.803</u>
	<u>1.054.161</u>	<u>862.557</u>
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværket	86.313	152.593
Drikkevandsprøver	28.052	19.415
Løn, driftspersonale	0	19.046
El og vand	<u>31.109</u>	<u>80.376</u>
	<u>145.474</u>	<u>271.430</u>
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	<u>421.889</u>	<u>211.714</u>
	<u>421.889</u>	<u>211.714</u>
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, porto, gebyrer og annoncer	31.662	27.865
Konsulentomkostninger	19.929	20.982
Honorar	121.184	115.571
Mindre nyanskaffelser	9.736	0
EDB, telefon og internet	44.431	26.360
Revisorhonorar	20.019	19.434
Forsikringer	8.151	7.465
Kontingenter	12.283	11.581
Repræsentation	5.544	7.685
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	12.208	10.442
Kursus	1.120	0
Tyverialarm	5.335	5.381
Abonnement TREFOR nødforbindelse	<u>3.420</u>	<u>3.420</u>
	<u>295.022</u>	<u>256.186</u>

Noter

	2021	2020	
5. Afskrivninger			
Afskrivning på vandværket	57.308	57.309	
Afskrivning på ledningsnettet	53.436	67.502	
Afskrivning på vandmålere/brønde	91.695	91.695	
	202.439	216.506	
6. Finansielle indtægter			
Renter, obligationer	22.383	36.786	
Udbytte investeringsfondsbeviser	6.034	12.564	
Realiseret kursgevinst på obligationer	0	47.887	
	28.417	97.237	
7. Finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	8.026	3.953	
Renter, kreditorer	14	0	
Kursregulering obligationer	8.545	0	
Renter, iøvrigt	1.169	5	
	17.754	3.958	
8. Materielle anlægsaktiver			
	Vandværk	Ledningsnet	Vandmålere/ brønde
Kostpris primo	1.584.547	3.996.537	1.375.481
Kostpris ultimo	1.584.547	3.996.537	1.375.481
Afskrivninger primo	1.085.561	3.536.798	442.276
Årets afskrivninger	57.308	53.436	91.695
Afskrivninger ultimo	1.142.869	3.590.234	533.971
Regnskabsmæssig værdi ultimo	441.678	406.303	841.510

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
9. Andre tilgodehavender		
Moms	126.377	0
Tilgodehavende obligationsrenter	<u>4.917</u>	<u>7.692</u>
	<u>131.294</u>	<u>7.692</u>
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt omkostning	<u>7.500</u>	<u>9.000</u>
	<u>7.500</u>	<u>9.000</u>
11. Værdipapirer		
Obligationer	<u>2.153.464</u>	<u>2.653.802</u>
	<u>2.153.464</u>	<u>2.653.802</u>
12. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	2.188	42
Sydbank Erhvervskonto	415.096	243.731
Nykredit indlånskonto	<u>55.300</u>	<u>34.350</u>
	<u>472.584</u>	<u>278.123</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
13. Overdækning vedr. anlægssum		
Overdækning primo	1.891.930	2.108.436
Driftsførte afskrivninger	<u>-202.439</u>	<u>-216.506</u>
Overdækning ultimo	1.689.491	1.891.930
Forventet afskrivninger næste år	<u>-198.000</u>	<u>-205.000</u>
	<u>1.491.491</u>	<u>1.686.930</u>

Overdækninger

Jvfr. vejledningen fra 2016 fra Erhvervsstyrelsen for små vandværker er principperne for opdeling af egenkapitalen indarbejdet som beskrevet. Egenkapitalen er således helt overført til overdækninger, som skal tilbagebetales til forbrugerne over en årrække og derfor optages som gæld i årsregnskabet.

Den del af overdækningen der forventes anvendt i det kommende regnskabsår enten i drift eller til investeringer er placeret under kortfristet gæld.

Foreningen er underlagt lov om vandforsyning mv. Ifølge loven skal foreningens økonomi hvile i sig selv, således at en kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

14. Øvrig overdækning

Modtagne forudbetalinger fra medlemmer	2.791.820	2.682.116
Årets under-/overdækning + afskrivninger	<u>-72.940</u>	<u>109.703</u>
	<u>2.718.880</u>	<u>2.791.819</u>

15. Kortfristet del af langfristet gæld

Forventede afskrivninger næste år	<u>198.000</u>	<u>205.000</u>
	<u>198.000</u>	<u>205.000</u>

16. Anden gæld

Moms	0	104.365
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	13.076	29.232
Andre skyldige omkostninger	<u>18.886</u>	<u>9.201</u>
	<u>31.962</u>	<u>142.798</u>