

Tved Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport

2022

CVR-nr. 34 50 27 14

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Bestyrelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Tved Vandværk A.m.b.a..

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 selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den

Søren Bolvig
formand

Kjeld Hansen
kasserer

Anders Højgård

Jørgen Sall

Jan Søgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Tved Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tved Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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

Selskabets 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 selskabets 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 selskabet, 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 regnskabsbrugere 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Foreningsoplysninger

Virksomheden

Tved Vandværk A.m.b.a.
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

Selskabets 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 01.01.2022 - 31.12.2022 udviser et resultat på kr. -723.238 mod kr. -275.379 for tiden 01.01.2021 - 31.12.2021 (note 1).

Årets resultat opgjort efter "Hvile i sig selv" kan forklares ved, at der er opkrævet kr. 753.414, jvfr. note 1, ved forbrugerne. Opkrævningerne fordeler sig med kr. 424.200 i faste afgifter, kr. 781.012 i variable afgifter og fratrækkes vandafgift afregnet til Skat kr. 451.798. Der har været kontante omkostninger (omkostninger jvfr. årsrapport excl. afskrivninger) for i alt kr. 960.517, finansielle omkostninger, netto kr. 317.740. Der er således excl. årets afskrivninger brugt kr. 524.843 mere end der er opkrævet og tillagt årets afskrivninger kr. 198.395 fremkommer årets underdækning (underskud) kr. 723.238.

Årets underdækning kr. 723.238 modregnes i overdækninger fra tidligere år (note 15). Denne overdækning er hensat til vandværkets kommende vedligeholdelses- og investeringsomkostninger. Årets afskrivninger kr.198.395 modregnes i overdækning vedr. anlægssum (note 14).

Vandværket har 707 husstande i værkets nærområde, antal husstande er 2 højere end i 2021. Vandværkets aktivitet mht. oppumpet vand, svind og betalte vandafgifter til Skat har i de seneste 3 år udgjort:

	2022	2021	2020
Oppumpet vand (m3)	70.926	74.570	83.624
Købt vand hos TreFor (m3)	0	0	0
Svind, spild (m3)	3.152	5.380	9.995
Svind i %	4,6	7,2	11,9
Betalte vandafgifter, punktafgift (kr.)	451.798	482.897	434.593

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tved Vandværk A.m.b.a. 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 år
Ledningsnettet	20 år
Vandmålere/brønde	15 år

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 og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen dog maks. kurs 100 gældende for obligationsbeholdningen.

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	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Nettoomsætning	1.476.652	1.054.164
2 Produktionsomkostninger	<u>-203.722</u>	<u>-145.474</u>
Bruttofortjeneste	1.272.930	908.690
3 Distributionsomkostninger	-449.091	-421.889
4 Driftsomkostninger	-14.750	0
5 Administrationsomkostninger	-292.954	-295.025
6 Afskrivninger	<u>-198.395</u>	<u>-202.439</u>
Resultat før finansielle poster	317.740	-10.663
7 Finansielle indtægter	30.073	28.417
8 Finansielle omkostninger	<u>-347.813</u>	<u>-17.754</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

Aktiver			
Note		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
9	Vandværk	388.408	441.678
9	Ledningsnet	352.873	406.303
9	Vandmålere/ brønde	749.815	841.510
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.491.096</u>	<u>1.689.491</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.491.096</u>	<u>1.689.491</u>
Omsætningsaktiver			
10	Andre tilgodehavender	73.273	131.294
11	Periodeafgrænsningsposter	6.000	7.500
	Tilgodehavender i alt	<u>79.273</u>	<u>138.794</u>
12	Værdipapirer	<u>1.735.095</u>	<u>2.153.464</u>
13	Likvide beholdninger	<u>445.817</u>	<u>472.584</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.260.185</u>	<u>2.764.842</u>
	Aktiver i alt	<u>3.751.281</u>	<u>4.454.333</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gældsforpligtelser		
14 Overdækning vedr. anlægssum	1.307.097	1.491.491
15 Øvrig overdækning	2.194.037	2.718.880
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.501.134</u>	<u>4.210.371</u>
16 Kortfristet del af langfristet gæld	184.000	198.000
Afsat revisor, advokat mv.	14.000	14.000
17 Anden gæld	52.147	31.962
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>250.147</u>	<u>243.962</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.751.281</u>	<u>4.454.333</u>
Passiver i alt	<u>3.751.281</u>	<u>4.454.333</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Nettoomsætning		
Fast afgift, 707 husstande á kr. 600	424.200	423.000
Variabel afgift	781.012	838.682
Vandafgift	-451.798	-482.897
Underdækning, årets resultat	<u>723.238</u>	<u>275.379</u>
	<u>1.476.652</u>	<u>1.054.164</u>
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværket	83.464	86.313
Drikkevandsprøver	20.937	28.052
El	<u>99.321</u>	<u>31.109</u>
	<u>203.722</u>	<u>145.474</u>
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	<u>449.091</u>	<u>421.889</u>
	<u>449.091</u>	<u>421.889</u>
4. Driftsomkostninger		
Erstatninger	<u>14.750</u>	<u>0</u>
	<u>14.750</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, porto, gebyrer og annoncer	28.179	31.665
Konsulentomkostninger	21.462	19.929
Honorar	128.723	121.184
Mindre nyanskaffelser	0	9.736
EDB, telefon og internet	34.643	44.431
Revisorhonorar	24.780	20.019
Forsikringer	8.355	8.151
Kontingenter	13.531	12.283
Repræsentation	8.115	5.544
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	16.476	12.208
Kursus	670	1.120
Tyverialarm	4.600	5.335
Abonnement TREFOR nødforbinding	3.420	3.420
	<u>292.954</u>	<u>295.025</u>
6. Afskrivninger		
Afskrivning på vandværket	53.270	57.308
Afskrivning på ledningsnettet	53.430	53.436
Afskrivning på vandmålere/brønde	91.695	91.695
	<u>198.395</u>	<u>202.439</u>
7. Finansielle indtægter		
Renter, obligationer	18.005	22.383
Udbytte investeringsfondsbeviser	12.068	6.034
	<u>30.073</u>	<u>28.417</u>
8. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	6.438	8.026
Renter, kreditorer	17	14
Kursregulering obligationer	340.863	8.545
Realiseret kurstab på obligationer	49	0
Renter, iøvrigt	446	1.169
	<u>347.813</u>	<u>17.754</u>

Noter

9. Materielle anlægsaktiver

	<u>Vandværk</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Vandmålere/ brønde</u>
Kostpris primo	1.584.547	3.996.537	1.375.481
Kostpris ultimo	1.584.547	3.996.537	1.375.481
Afskrivninger primo	1.142.869	3.590.234	533.971
Årets afskrivninger	53.270	53.430	91.695
Afskrivninger ultimo	1.196.139	3.643.664	625.666
Regnskabsmæssig værdi ultimo	388.408	352.873	749.815

31/12 2022

31/12 2021

10. Andre tilgodehavender

Moms	68.873	126.377
Tilgodehavende obligationsrenter	4.400	4.917
	73.273	131.294

11. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt omkostning	6.000	7.500
	6.000	7.500

12. Værdipapirer

Obligationer	713.659	941.289
Aktier	1.021.436	1.212.175
	1.735.095	2.153.464

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
13. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	2.188	2.188
Sydbank Erhvervskonto	282.179	415.096
Nykredit indlånskonto	<u>161.450</u>	<u>55.300</u>
	<u>445.817</u>	<u>472.584</u>
14. Overdækning vedr. anlægssum		
Overdækning primo	1.689.492	1.891.930
Driftsførte afskrivninger	<u>-198.395</u>	<u>-202.439</u>
Overdækning ultimo	1.491.097	1.689.491
Forventet afskrivninger næste år	<u>-184.000</u>	<u>-198.000</u>
	<u>1.307.097</u>	<u>1.491.491</u>
Overdækninger		
<p>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.</p> <p>Den del af overdækningen der forventes anvendt i det kommende regnskabsår enten i drift eller til investeringer er placeret under kortfristet gæld.</p> <p>Selskabet er underlagt lov om vandforsyning mv. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.</p>		
15. Øvrig overdækning		
Modtagne forudbetalinger fra medlemmer	2.718.880	2.791.820
Årets under-/overdækning + afskrivninger	<u>-524.843</u>	<u>-72.940</u>
	<u>2.194.037</u>	<u>2.718.880</u>
16. Kortfristet del af langfristet gæld		
Forventede afskrivninger næste år	<u>184.000</u>	<u>198.000</u>
	<u>184.000</u>	<u>198.000</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
17. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	13.706	13.076
Andre skyldige omkostninger	<u>38.441</u>	<u>18.886</u>
	<u>52.147</u>	<u>31.962</u>