

Tved Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport

2023

CVR-nr. 34 50 27 14

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Interessenternes påtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Interessenternes beretning

- 5 Virksomhedsoplysninger
- 6 Interessenternes beretning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

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

Interessenternes påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 1. marts 1900

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 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 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 interessenternes beretningen

Ledelsen er ansvarlig for interessenternes beretningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse interessenternes beretningen 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 interessenternes beretningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at interessenternes beretningen 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 interessenternes beretningen.

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

Interessenternes beretning

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 01.01.2023 - 31.12.2023 udviser et resultat på kr. -66.666 mod kr. -723.238 for tiden 01.01.2022 - 31.12.2022 (note 1).

Årets resultat opgjort efter "Hvile i sig selv" kan forklares ved, at der er opkrævet kr. 757.163, jvfr. note 1, ved forbrugerne. Opkrævningerne fordeler sig med kr. 424.200 i faste afgifter, kr. 741.382 i variable afgifter og fratrækkes vandafgift afregnet til Skat kr. 408.419.

Der har været kontante omkostninger (omkostninger jvfr. årsrapport excl. afskrivninger) for i alt kr. 795.745, finansielle indtægter, netto kr. 77.349. Der er således excl. årets afskrivninger et overskud på kr. 117.558 og fratrukket årets afskrivninger kr. 184.224 fremkommer årets underdækning (underskud) kr. 66.666.

Årets overdækning før afskrivninger kr. 117.558 tillægges overdækninger fra tidligere år (note 15). Denne overdækning, akkumuleret fra tidligere år, er hensat til vandværkets kommende vedligeholdelses- og investeringsomkostninger. Årets afskrivninger kr. 184.224 modregnes i overdækning vedr. anlægssum (note 14).

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

	2023	2022	2021
Oppumpet vand (m3)	62.111	70.926	74.570
Købt vand hos TreFor (m3)	0	0	0
Svind, spild (m3)	2.468	3.152	
Svind i %	3,82	4,6	7,2
Betalte vandafgifter, punktafgift (kr.)	408.419	451.798	482.897

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 den 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 eksklusivt 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 renteomkostninger 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

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	2023	2022
1 Nettoomsætning	902.620	1.476.652
2 Produktionsomkostninger	-215.366	-203.722
Bruttofortjeneste	687.254	1.272.930
3 Distributionsomkostninger	-242.539	-449.091
4 Driftsomkostninger	0	-14.750
5 Administrationsomkostninger	-337.840	-292.954
6 Afskrivninger	-184.224	-198.395
Resultat før finansielle poster	-77.349	317.740
7 Finansielle indtægter	94.371	30.073
8 Finansielle omkostninger	-17.022	-347.813
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
9	Vandværk	335.142	388.408
9	Ledningsnet	313.610	352.873
9	Vandmålere/ brønde	658.120	749.815
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.306.872</u>	<u>1.491.096</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.306.872</u>	<u>1.491.096</u>
Omsætningsaktiver			
10	Andre tilgodehavender	91.851	73.273
11	Periodeafgrænsningsposter	4.500	6.000
	Tilgodehavender i alt	<u>96.351</u>	<u>79.273</u>
12	Værdipapirer	1.710.357	1.735.095
13	Likvide beholdninger	582.099	445.817
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.388.807</u>	<u>2.260.185</u>
	Aktiver i alt	<u>3.695.679</u>	<u>3.751.281</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gældsforpligtelser			
14	Overdækning vedr. anlægssum	1.129.873	1.307.097
15	Øvrig overdækning	2.311.595	2.194.037
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.441.468</u>	<u>3.501.134</u>
16	Kortfristet del af langfristet gæld	177.000	184.000
	Afsat revisor, advokat mv.	14.000	14.000
17	Anden gæld	63.211	52.147
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>254.211</u>	<u>250.147</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.695.679</u>	<u>3.751.281</u>
	Passiver i alt	<u>3.695.679</u>	<u>3.751.281</u>

Noter

	2023	2022
1. Nettoomsætning		
Fast afgift, 707 husstande á kr. 600	424.200	424.200
Variabel afgift	741.382	781.012
Vandafgift	-408.419	-451.798
Måleraflæsning, Blue Kolding, incl. tidligere år	78.791	0
Underdækning, årets resultat	66.666	723.238
	<u>902.620</u>	<u>1.476.652</u>
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværket	114.900	83.464
Drikkevandsprøver	28.687	20.937
El	71.520	99.321
Fragt og spedition	259	0
	<u>215.366</u>	<u>203.722</u>
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	242.539	449.091
	<u>242.539</u>	<u>449.091</u>
4. Driftsomkostninger		
Erstatninger	0	14.750
	<u>0</u>	<u>14.750</u>

Noter

	2023	2022
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, porto, gebyrer og annoncer	38.222	28.179
Konsulentomkostninger	23.103	21.462
Honorar	159.429	128.723
EDB, telefon og internet	36.571	34.643
Revisor- og bogføringshonorar	27.935	24.780
Forsikringer	10.679	8.355
Kontingenter	15.744	13.531
Repræsentation	5.521	8.115
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	12.616	16.476
Kursus	0	670
Tyverialarm	4.600	4.600
Abonnement TREFOR nødforbindelse	3.420	3.420
	337.840	292.954
6. Afskrivninger		
Afskrivning på vandværket	53.266	53.270
Afskrivning på ledningsnettet	39.263	53.430
Afskrivning på vandmålere/brønde	91.695	91.695
	184.224	198.395
7. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	3.447	0
Renter, obligationer	17.309	18.005
Udbytte investeringsfondsbeviser	73.615	12.068
	94.371	30.073
8. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	6.438
Renter, kreditorer	11	17
Kursregulering obligationer	16.118	340.863
Realiseret kurstab på obligationer, ved udtræk	745	49
Renter, iøvrigt	148	446
	17.022	347.813

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	1.196.139	3.643.664	625.666
Årets afskrivninger	53.266	39.263	91.695
Afskrivninger ultimo	1.249.405	3.682.927	717.361
Regnskabsmæssig værdi ultimo	335.142	313.610	658.120

10. Andre tilgodehavender

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Moms	87.650	68.873
Tilgodehavende obligationsrenter	4.201	4.400
	91.851	73.273

11. Periodeafgrænsningsposter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Forudbetalt omkostning	4.500	6.000
	4.500	6.000

12. Værdipapirer

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Obligationer	741.297	713.659
Aktier	969.060	1.021.436
	1.710.357	1.735.095

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
13. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	2.188
Sydbank Erhvervskonto	322.213	282.179
Nykredit indlånskonto	259.886	161.450
	<u>582.099</u>	<u>445.817</u>
14. Overdækning vedr. anlægssum		
Overdækning primo	1.491.097	1.689.492
Driftsførte afskrivninger	-184.224	-198.395
Overdækning ultimo	1.306.873	1.491.097
Forventet afskrivninger næste år	-177.000	-184.000
	<u>1.129.873</u>	<u>1.307.097</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	2.194.037	2.718.880
Årets over-/underdækning + afskrivninger	117.558	-524.843
	<u>2.311.595</u>	<u>2.194.037</u>
16. Kortfristet del af langfristet gæld		
Forventede afskrivninger næste år	177.000	184.000
	<u>177.000</u>	<u>184.000</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
17. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	40.628	13.706
Andre skyldige omkostninger	<u>22.583</u>	<u>38.441</u>
	<u>63.211</u>	<u>52.147</u>