

Tisvilde Vandværk A.m.b.a

Frederiksværkvej 59
3200 Helsingø
CVR- nr. 68 39 09 15

Årsregnskab for 2019

Selskabsoplysninger

Virksomhed

Tisvilde Vandværk A.m.b.a
Frederiksværkvej 59
3200 Helsingø
CVR- nr. 68 39 09 15

Telefon: 48 70 57 26
Hjemsted: Gribskov
Stiftet: 4. maj 1964

Bestyrelse

Flemming Christian Denker, formand
Jørgen Georg Øllgaard, næstformand
Anders Helmer Nielsen, kasserer
Hakon Kofoed
Anne Hole Vagn-Hansen

Kritisk revisor

Leif Søgaard Eriksen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	2
Tilkendegivelse fra kritisk revisor	4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 2019

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Tisvilde Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i andelsselskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 3. marts 2020

I bestyrelsen:

Flemming C. Denker
formand

Jørgen G. Øllgaard
næstformand

Anders Helmer Nielsen
kasserer

Anne Vagn-Hansen

Hakon Kofoed

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Under forbehold af at den endelige årsrapport aflægges i overensstemmelse med foreliggende udkast, vil vi forsyne årsrapporten med følgende påtegning:

Til andelshaverne i Tisvilde Vandværk A.m.b.a

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tisvilde Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 2019. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller 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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 3. marts 2020

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Tilkendegivelse fra kritisk revisor

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2019 med andelsselskabets administrative ledelse. Jeg har fået en tilfredsstillende besvarelse af de spørgsmål, jeg har stillet og en dækkende beskrivelse af de problemstillinger, jeg har ønsket belyst. Jeg har på dette grundlag ingen bemærkninger.

Helsinge, den 3. marts 2020

Leif Søgaard Eriksen
Kritisk revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Andelsselskabets hovedaktivitet er vandværksdrift.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 653.639.

Egenkapitalen udgør kr. 7.810.079.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tisvilde Vandværk A.m.b.a for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorfællesskab, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønomkostninger til daglige driftsledelse, administrationen, bestyrelshonorar samt andre personaleomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, svarende til offentlig ejendomsværdi. Op- eller nedskrivninger føres direkte over egenkapitalen med "regulering af ejendomsværdi".

Produktionsanlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Ledningsnet, anlæg og driftsmateriel	8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der er indregnet som finansielle anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt virksomhedens bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019	2018
Omsætning.....	1	2.950.099	3.044.601
Driftsomkostninger.....	2	<u>-590.889</u>	<u>-415.187</u>
DÆKNINGSBIDRAG		2.359.210	2.629.414
Administrationsomkostninger.....	3	-110.955	-126.651
Lokaleomkostninger.....	4	<u>-31.064</u>	<u>-11.360</u>
Andre eksterne omkostninger i alt		<u>-142.019</u>	<u>-138.011</u>
BRUTTORESULTAT		2.217.191	2.491.403
Personaleomkostninger.....	5	<u>-589.954</u>	<u>-552.963</u>
INDTJENINGSBIDRAG		1.627.237	1.938.440
Afskrivninger	8	<u>-947.601</u>	<u>-1.271.199</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		679.636	667.241
Finansielle indtægter	6	12.350	14.421
Finansielle omkostninger	7	<u>-38.347</u>	<u>-126.628</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>653.639</u>	<u>555.034</u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		<u>653.639</u>	<u>555.034</u>
Disponeret i alt		<u>653.639</u>	<u>555.034</u>

Balance pr. 31. december 2019

AKTIVER	Note	2019	2018
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde	8	217.500	217.500
Boringer, anlæg og installationer	8	896.541	1.124.964
Ledningsnet og driftsmidler.....	8	<u>4.102.346</u>	<u>2.991.089</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>5.216.387</u>	<u>4.333.553</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer	9	<u>155.163</u>	<u>171.992</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>155.163</u>	<u>171.992</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT		 <u>5.371.550</u>	 <u>4.505.545</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender vandopkrævning		151.598	126.216
Andre tilgodehavender	10	<u>41.560</u>	<u>30.529</u>
Tilgodehavender i alt		<u>193.158</u>	<u>156.745</u>
Likvide beholdninger	11	<u>5.655.824</u>	<u>5.931.699</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>5.848.982</u>	<u>6.088.444</u>
 AKTIVER I ALT		 <u><u>11.220.532</u></u>	 <u><u>10.593.989</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

PASSIVER	Note	2019	2018
Kapitalkonto primo		7.156.440	6.096.094
Overført resultat		<u>653.639</u>	<u>1.060.346</u>
EGENKAPITAL I ALT	12	<u>7.810.079</u>	<u>7.156.440</u>
Langfristede gældsforpligtelser:			
Feriepengeforpligtelse (overgangsperiode)		<u>7.584</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>7.584</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Skyldig statsafgift		634.032	754.030
Forudbetalt vandafgift.....		1.753.651	1.770.191
Skyldig Vejby Vandforsyning		100.557	31.077
Anden gæld	13	<u>914.629</u>	<u>882.251</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.402.869</u>	<u>3.437.549</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>3.410.453</u>	<u>3.437.549</u>
PASSIVER I ALT		<u>11.220.532</u>	<u>10.593.989</u>

Noter

1 Omsætning	2019	2018
Vandafgift, faste bidrag	1.319.599	1.317.710
Vandafgift, variabelt bidrag	1.412.968	1.543.504
Ejerskiftegebyr	11.200	11.200
Rykker- og genåbningsgebyrer	12.600	18.800
Tilslutningsbidrag	129.487	84.921
Administrationsgebyrer, Gribvand Spildevand.....	24.645	29.466
Værkaflæsning af målere	39.600	39.000
	<hr/>	<hr/>
Omsætning i alt	<u>2.950.099</u>	<u>3.044.601</u>
2 Driftsomkostninger		
Køb af vand	19.320	2.370
Vedligeholdelse af grunde	11.965	11.343
Vedligeholdelse af boringer og råvandsledninger	126.244	16.445
Vedligeholdelse af ledningsnet	29.535	78.822
Vedligeholdelse af målerbrønde.....	145.666	115.241
Målerkontrol og værkaflæsning af målere	16.750	16.800
Tilslutning andelshavere	58.660	48.905
Forsikringer	6.467	6.490
Elektricitet	37.165	32.690
Falck.....	1.249	1.179
Vandanalyser og boringskontroller	50.130	33.347
IT Drift.....	41.858	40.132
Gribvand, skyllevand.....	34.222	0
Ejendomsskatter og Naturstyrelsen.....	11.658	11.423
	<hr/>	<hr/>
Driftsomkostninger i alt	<u>590.889</u>	<u>415.187</u>

Noter

3 Administrationsomkostninger	2019	2018
Kontorartikler	1.950	6.006
Porto og gebyrer	19.874	21.030
Telefon og internet	5.189	10.476
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	18.500	18.500
Småanskaffelser	1.133	2.995
IT og administration.....	25.861	29.070
Generalforsamling og møder	16.353	13.516
Kontingenter og abonnemeter	20.350	19.948
Tab på debitorer	0	0
Diverse	1.745	5.110
	<u>110.955</u>	<u>126.651</u>
4 Lokaleomkostninger		
Andel af fællesomkostninger til lokaler og fællesadministration.....	<u>31.064</u>	<u>11.360</u>
Lokaleomkostninger i alt	<u>31.064</u>	<u>11.360</u>
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	391.658	345.676
Bestyrelseshonorar	120.799	119.321
Tilsyn.....	1.425	22.705
Vagtordning.....	61.228	45.817
Kørselsgodtgørelser	10.317	12.606
Andre personaleomkostninger	4.527	6.838
	<u>589.954</u>	<u>552.963</u>

Noter

6 Finansielle indtægter	2019	2018	
Udbytte	12.350	14.421	
Finansielle indtægter i alt	12.350	14.421	
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter, bank	21.518	8.873	
Valutareguleringer, værdipapirer.....	0	963	
Urealiserede kurstab	16.829	116.792	
Finansielle omkostninger i alt.....	38.347	126.628	
8 Anlægsoversigt			
Materielle anlægsaktiver	Boringer, anlæg og in- stallationer	Grunde	Driftsmidler og Ledningsnet
Kostpris pr. 1. januar 2019	1.827.381	249.300 #	13.202.024
Tilgang	0	0	1.830.435
Kostpris pr. 31. december 2019	1.827.381	249.300	15.032.459
Afskrivninger pr. 1. januar 2019	-702.417	-31.800	-10.210.935
Årets afskrivninger	-228.423	0	-719.178
Afskrivninger pr. 31. december 2019	-930.840	-31.800	-10.930.113
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	896.541	217.500	4.102.346
Afskrivninger			
Ledningsnet og SRO.....	645.332		968.930
Boringer anlæg og installationer.....	302.269		302.269
Afskrivninger i alt	947.601		1.271.199

Noter

9 Værdipapirer

	<u>Udbytte</u>	<u>Antal Stk.</u>	<u>Anskaff. sum</u>	<u>Kursværdi 31/12-19</u>
Danske Bank	6.800	800	19.200	86.240
Nordea	<u>6.329</u>	1.270	<u>12.000</u>	<u>68.923</u>
Aktier i alt	<u>13.129</u>		<u>31.200</u>	<u>155.163</u>
Værdipapirer i alt			<u>31.200</u>	<u>155.163</u>
Kursværdi ultimo				155.163
Kursværdi primo.....				<u>-171.992</u>
Årets regulering				<u>-16.829</u>

10 Andre tilgodehavender

	2019	2018
Tilgodehavende, Gribvand Spildevand.....	25.020	29.466
Forudbetalinger	<u>16.540</u>	<u>1.063</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>41.560</u>	<u>30.529</u>

11 Likvide beholdninger

Kassebeholdning	128	128
Danske Bank 881855	62.414	96.596
Danske Bank 500657	5.593.282	5.571.533
Sparekassen Sjælland 9884-102663	<u>0</u>	<u>263.442</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>5.655.824</u>	<u>5.931.699</u>

Noter

12 Egenkapital	1/1-19	Overført til egenkapital	Forslag til årets resultatford.	31/12-19
Kapitalkonto primo	7.156.440	-	-	7.156.440
Overført resultat	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>653.639</u>	<u>653.639</u>
I alt	<u>7.156.440</u>	<u>-</u>	<u>653.639</u>	<u>7.810.079</u>

13 Anden gæld	2019	2018
Moms	288.945	764.957
Skattekonto.....	56.506	55.530
Skyldige omkostninger	538.173	23.578
Skyldige beregnede feriepengeforpligtelser	12.505	19.686
Afsat revisor	<u>18.500</u>	<u>18.500</u>
Anden gæld i alt	<u>914.629</u>	<u>882.251</u>