

Tisvilde Vandværk A.m.b.a

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

Årsregnskab for 2021

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

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 2021

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

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 2. marts 2022

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

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 2021. 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 2. marts 2022

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 2021 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 2. marts 2022

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 912.429.

Egenkapitalen udgør kr. 9.546.932.

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 2021 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 2021

	Note	2021	2020
Omsætning.....	1	3.386.489	3.004.163
Driftsomkostninger.....	2	<u>-787.542</u>	<u>-444.578</u>
DÆKNINGSBIDRAG		2.598.947	2.559.585
Administrationsomkostninger.....	3	-101.893	-111.002
Lokaleomkostninger.....	4	<u>-30.838</u>	<u>-29.950</u>
Andre eksterne omkostninger i alt		<u>-132.731</u>	<u>-140.952</u>
BRUTTORESULTAT		2.466.216	2.418.633
Personaleomkostninger.....	5	<u>-543.151</u>	<u>-585.395</u>
INDTJENINGSBIDRAG		1.923.065	1.833.238
Afskrivninger	8	<u>-1.034.758</u>	<u>-979.352</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		888.307	853.886
Finansielle indtægter	6	55.667	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-31.545</u>	<u>-29.461</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>912.429</u>	<u>824.425</u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		<u>912.429</u>	<u>824.425</u>
Disponeret i alt		<u>912.429</u>	<u>824.425</u>

Balance pr. 31. december 2021

AKTIVER	Note	2021	2020
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde	8	217.500	217.500
Boringer, anlæg og installationer	8	1.454.653	760.581
Ledningsnet og driftsmidler.....	8	<u>3.842.600</u>	<u>4.625.544</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>5.514.753</u>	<u>5.603.625</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer	9	<u>192.455</u>	<u>143.232</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>192.455</u>	<u>143.232</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT		 <u>5.707.208</u>	 <u>5.746.857</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender vandopkrævning		329.092	0
Andre tilgodehavender	10	<u>201.852</u>	<u>26.158</u>
Tilgodehavender i alt		<u>530.944</u>	<u>26.158</u>
Likvide beholdninger	11	<u>3.835.406</u>	<u>3.720.515</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.366.350</u>	<u>3.746.673</u>
 AKTIVER I ALT		 <u>10.073.558</u>	 <u>9.493.530</u>

Balance pr. 31. december 2021

	PASSIVER	Note	2021	2020
Kapitalkonto primo			8.634.503	7.810.078
Overført resultat			912.429	824.425
EGENKAPITAL I ALT		12	9.546.932	8.634.503
Langfristede gældsforpligtelser:				
Feriepengeforpligtelse (overgangsperiode)			0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0	0
Kortfristede gældsforpligtelser:				
Skyldig statsafgift			124.260	297.129
Skyldig vandopkrævning			0	183.415
Skyldig Vejby Vandforsyning			80.920	54.842
Anden gæld		13	321.446	323.641
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			526.626	859.027
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT			526.626	859.027
PASSIVER I ALT			10.073.558	9.493.530

Noter

1 Omsætning	2021	2020
Vandafgift, faste bidrag	1.324.713	1.322.378
Vandafgift, variabelt bidrag	1.568.108	1.582.576
Ejerskiftegebyr	14.000	12.800
Rykker- og genåbningsgebyrer	9.700	17.800
Tilslutningsbidrag	428.840	43.724
Administrationsgebyrer, Gribskov spildevand.....	21.671	24.885
Salg af målere til skrot	19.457	0
 Omsætning i alt	 3.386.489	 3.004.163
2 Driftsomkostninger		
Køb af vand	1.960	2.945
Vedligeholdelse af grunde	12.945	11.250
Vedligeholdelse af boringer og råvandsledninger	226.747	154.028
Vedligeholdelse af ledningsnet	131.819	15.813
Vedligeholdelse af målerbrønde.....	37.327	58.715
Tilslutning andelshavere	118.600	17.553
Forsikringer	6.898	6.471
Elektricitet	77.558	47.483
Falck.....	1.269	1.273
Vandanalyser og boringskontroller	62.333	45.588
IT Drift.....	64.728	41.441
Gribvand, skyllevand.....	33.634	30.341
Ejendomsskatter og Naturstyrelsen.....	11.724	11.677
 Driftsomkostninger i alt	 787.542	 444.578

Noter

3 Administrationsomkostninger	2021	2020
Kontorartikler	2.406	1.588
Porto og gebyrer	16.821	19.232
Telefon og internet	4.270	3.968
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	19.000	18.500
Advokat og konsulenter	0	5.325
Småanskaffelser	0	2.714
IT og administration.....	26.272	24.278
Generalforsamling og møder	12.559	12.197
Kontingenter og abonnementer	19.042	19.035
Tab på debitorer	0	1.845
Diverse	<u>1.523</u>	<u>2.320</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u><u>101.893</u></u>	<u><u>111.002</u></u>
4 Lokaleomkostninger		
El, varme og vedligeholdelse	<u>30.838</u>	<u>29.950</u>
Lokaleomkostninger i alt	<u><u>30.838</u></u>	<u><u>29.950</u></u>
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	344.319	406.303
Bestyrelseshonorar	113.023	107.176
Vagtordning.....	75.356	62.929
Kørselsgodtgørelser	5.635	4.618
Andre personaleomkostninger	<u>4.818</u>	<u>4.369</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>543.151</u></u>	<u><u>585.395</u></u>

Noter

6 Finansielle indtægter	2021	2020
Urealiserede kursgevinster	49.223	0
Udbytte	6.444	0
	<u>6.444</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>55.667</u>	<u>0</u>

7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter, bank	31.545	17.531
Urealiserede kurstab	0	11.930
	<u>0</u>	<u>11.930</u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u>31.545</u>	<u>29.461</u>

8 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	<u>Boringer, anlæg og in- stallationer</u>	<u>Grunde</u>	<u>Driftsmidler og Ledningsnet</u>
Kostpris pr. 1. januar 2021	1.919.829	249.300	16.306.599
Tilgang	945.887	0	0
	<u>945.887</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2021	<u>2.865.716</u>	<u>249.300</u>	<u>16.306.599</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2021	-1.159.247	-31.800	-11.681.057
Årets afskrivninger	-251.816	0	-782.942
	<u>-251.816</u>	<u>0</u>	<u>-782.942</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2021	<u>-1.411.063</u>	<u>-31.800</u>	<u>-12.463.999</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	<u>1.454.653</u>	<u>217.500</u>	<u>3.842.600</u>

Afskrivninger	2021	2020
Ledningsnet og SRO.....	782.942	750.944
Boringer anlæg og installationer.....	251.816	228.408
	<u>251.816</u>	<u>228.408</u>
Afskrivninger i alt	<u>1.034.758</u>	<u>979.352</u>

Noter

9 Værdipapirer

	<u>Udbytte</u>	<u>Antal Stk.</u>	<u>Anskaff. sum</u>	<u>Kursværdi 31/12-21</u>
Danske Bank		800	19.200	119.903
Nordea	429	1.270	12.000	72.552
Aktier i alt	<u>429</u>		<u>31.200</u>	<u>192.455</u>
Værdipapirer i alt			<u>31.200</u>	<u>192.455</u>
Kursværdi ultimo				192.455
Kursværdi primo.....				<u>-143.232</u>
Årets regulering				<u>49.223</u>

10 Andre tilgodehavender

	2021	2020
Tilgodehavende moms	178.620	0
Tilgodehavende, Gribskov spildevand.....	21.671	24.885
Forudbetalinger	1.561	1.273
Andre tilgodehavender i alt	<u>201.852</u>	<u>26.158</u>

11 Likvide beholdninger

Danske Bank 881855	89.444	46.369
Danske Bank 500657	3.745.962	3.674.146
Likvide beholdninger i alt	<u>3.835.406</u>	<u>3.720.515</u>

Noter

12 Egenkapital	1/1-21	Overført til egenkapital	Forslag til årets resultatford.	31/12-21
Kapitalkonto primo	8.634.503	-	-	8.634.503
Overført resultat	<u>0</u>	-	912.429	<u>912.429</u>
I alt	<u>8.634.503</u>	-	<u>912.429</u>	<u>9.546.932</u>

13 Anden gæld	2021	2020
Moms	0	111.167
Skattekonto.....	54.636	52.231
Skyldige omkostninger	240.397	63.943
Skyldige beregnede feriepengeforpligtelser	7.413	34.076
Forudbetaling ny andelshaver	0	43.724
Afsat honorar revisor	<u>19.000</u>	<u>18.500</u>
Anden gæld i alt	<u>321.446</u>	<u>323.641</u>