

Tisvilde Vandværk A.m.b.a.

Frederiksværkvej 59, 3200 Helsingør
CVR-nr. 68 39 09 15

Årsrapport for 2024

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 21

Virksomheden

Tisvilde Vandværk A.m.b.a.
c/o Vandværksadministrationen
Frederiksværkvej 59
3200 Helsingør
Telefon: 48 70 57 26
Hjemsted: Helsingør
CVR-nr.: 68 39 09 15
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Formand Flemming Christian Denker
Næstformand Anders Helmer Nielsen
Kasserer Victor Johan Vedel
Medlem Hakon Kofoed
Medlem Lise Juel Jørgensen

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 for Tisvilde Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 1. april 2025

Bestyrelsen

Flemming Christian Denker
Formand

Anders Helmer Nielsen
Næstformand

Victor Johan Vedel
Kasserer

Hakon Kofoed
Medlem

Lise Juel Jørgensen
Medlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tisvilde Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 lovgivningen.

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.

Søborg, den 1. april 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Lundqvist
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets hovedaktivitet er vandværksdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 01.01.24 - 31.12.24 udviser et resultat på DKK 55.492 mod DKK 449.092 for perioden 01.01.23 - 31.12.23. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Balancen viser en egenkapital på DKK 10.664.458.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2024 DKK	2023 DKK
1	Nettoomsætning	2.697.651	2.776.477
2	Driftsomkostninger	-547.164	-366.100
	Bruttofortjeneste I (79,7% - 86,8%)	2.150.487	2.410.377
3	Personaleomkostninger	-638.745	-588.643
	Bruttofortjeneste II (56,0% - 65,6%)	1.511.742	1.821.734
4	Lokaleomkostninger	-26.585	-50.134
5	Administrationsomkostninger	-135.503	-122.448
	Andre eksterne omkostninger i alt	-162.088	-172.582
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.349.654	1.649.152
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.377.818	-1.256.163
	Resultat af primær drift	-28.164	392.989
7	Finansielle indtægter	83.656	56.250
8	Finansielle omkostninger	0	-147
	Finansielle poster i alt	83.656	56.103
	Årets resultat	55.492	449.092

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	55.492	449.092
I alt	55.492	449.092

AKTIVER		31.12.24	31.12.23
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	217.500	217.500
	Produktionsanlæg og maskiner	1.302.731	1.025.207
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.757.293	4.860.676
9	Materielle anlægsaktiver i alt	7.277.524	6.103.383
	Anlægsaktiver i alt	7.277.524	6.103.383
10	Andre tilgodehavender	377.406	457.719
11	Periodeafgrænsningsposter	78.876	1.361
	Tilgodehavender i alt	456.282	459.080
	Værdipapirer	262.145	250.987
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	262.145	250.987
	Indestående i kreditinstitutter	3.029.527	4.024.841
12	Likvide beholdninger i alt	3.029.527	4.024.841
	Omsætningsaktiver i alt	3.747.954	4.734.908
	Aktiver i alt	11.025.478	10.838.291

PASSIVER

Note		31.12.24 DKK	31.12.23 DKK
	Kapitalkonto	10.608.966	10.159.874
	Overført resultat	55.492	449.092
	Egenkapital i alt	10.664.458	10.608.966
13	Anden gæld	343.420	229.325
14	Periodeafgrænsningsposter	17.600	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	361.020	229.325
	Gældsforpligtelser i alt	361.020	229.325
	Passiver i alt	11.025.478	10.838.291

15 Oplysninger om dagsværdi

	2024	2023
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:

Vandafgift, faste bidrag	1.332.720	1.332.337
Vandafgift, variabelt bidrag	1.325.108	1.355.693
Tilslutningsbidrag	0	43.724
Ejerskiftegebyr	8.600	11.200
Rykker- og genåbningsgebyrer	9.500	11.800
Administrationsgebyr, Gribskov Forsyning	21.723	21.723
I alt	2.697.651	2.776.477

2. Driftsomkostninger

Køb af vand	3.640	3.638
Tilslutning andelshavere	0	14.912
Forsikringer	12.111	10.715
Elektricitet	68.498	71.401
Falck	1.467	1.398
Vandanalyser og boringskontroller	62.668	49.758
IT Drift	40.802	33.034
Gribskov forsyning, skyllevand	22.002	22.380
Ejendomsskatter og naturstyrelsen	7.822	12.042
småanskaffelser	571	36.371
Vedligeholdelse af grunde	30.185	10.250
Vedligeholdelse af boringer og råvandsledninger	170.047	58.718
Vedligeholdelse af ledningsnet	34.882	9.328
Vedligeholdelse af målerbrønde	92.469	32.155
I alt	547.164	366.100

	2024	2023
	DKK	DKK

3. Personaleomkostninger

Bestyrelses honorar	133.934	128.197
Lønomsstninger	504.811	460.446
I alt	638.745	588.643

4. Lokaleomkostninger

Husleje	26.585	50.134
---------	--------	--------

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	2.199	2.297
It-omkostninger	26.621	28.340
Reparation og vedligeholdelse af inventar	3.607	0
Telefon og internet	8.843	5.598
Porto og gebyrer	19.187	18.425
Revisorhonorar	23.000	20.500
Forsikringer	17.755	16.814
Kontingenter	6.492	5.760
Generalforsamling og møder	10.814	13.641
Gaver og blomster	4.107	5.991
Personaleomkostninger	12.878	5.082
I alt	135.503	122.448

	2024	2023
	DKK	DKK

6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	118.281	212.640
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.259.537	1.043.523
I alt	1.377.818	1.256.163

7. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	49.648	0
Udbytte, investeringsbeviser	22.848	10.505
Urealiseret kursgevinst, værdipapirer	11.160	45.745
I alt	83.656	56.250

8. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	0	147
--------------------------	---	-----

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.24	249.300	3.046.775	19.136.319
Tilgang i året	0	410.613	2.141.346
Afgang i året	0	0	-2.633.813
Kostpris pr. 31.12.24	249.300	3.457.388	18.643.852
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.24	-31.800	-2.021.568	-14.275.643
Afskrivninger i året	0	-133.089	-1.244.729
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	2.633.813
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.24	-31.800	-2.154.657	-12.886.559
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	217.500	1.302.731	5.757.293

10. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	335.006	435.996
Andre tilgodehavender	21.723	21.723
FAS	20.677	0
I alt	377.406	457.719

11. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte poster	78.876	1.361
---------------------	--------	-------

	31.12.24	31.12.23
	DKK	DKK

12. Likvide beholdninger

Danske Bank Aftalekonti	2.500.000	0
Danske Bank 881855	47.128	39.727
Danske Bank 500657	482.399	3.985.114
I alt	3.029.527	4.024.841

13. Anden gæld

Feriepenge	7.789	3.498
Mellemregning med Baunehøj	4.550	4.547
FAS	0	34.331
Mellemregning med Vejby Vandforsyning A.M.B.A	144.973	63.490
Skattekonto	71.965	63.000
Niels Jensen VVS	27.316	1.938
Ørsted A/S	25.556	15.463
Skyldige omkostninger	61.271	43.058
I alt	343.420	229.325

14. Periodeafgrænsningsposter

FAS	17.600	0
-----	--------	---

15. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi pr. 31.12.24	262.147
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	11.159

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0%
Produktionsanlæg og maskiner	8	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	0%

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.