

Tirstrup Vandværk

Årsrapport 2022

Resultatopgørelse for 01.01.2022 - 31.12.2022

Balance pr. 31.12.22

CVR nr. 16 66 87 37

Tirstrup Vandværk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Tirstrup Vandværk.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tirstrup i marts 2023

Søren Møller, formand

Helena Vriens, sekretær

Rasmus Jørgensen
næstformand

Hugo Thomsen

Jan Møller, kasserer

Som bilagskontrollant for Tirstrup Vandværk har jeg kontrolleret bilagene og konstateret, at beholdningerne er tilstede.

Der er intet at bemærke.



Pernille Clemmesen Poulsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den ²² / 3 2023



(dirigent)

Tirstrup Vandværk

Revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Tirstrup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tirstrup Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 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 revisionsbevis 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 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. Fejlinformation 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.

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.

Tirstrup Vandværk

Revisionspåtegning

- 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, samt 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.

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 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.

Ebeltoft, den / 2023

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne33710

Tirstrup Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tirstrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledning for mindre vandværker

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv 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 indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

Tirstrup Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Driftsmateriel og EDB

Driftsmateriel m.v. optages til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives over 3 – 10 år.

Afskrivninger indgår i resultatopgørelsen for 2022 efter samme princip som tidligere.

Bygninger, anlæg og installationer

Ved værdiansættelse er der taget udgangspunkt i den foretagne sagkyndige vurdering af Foreningen af Vandværker i Danmark af anlægget m.v. pr. 1. januar 2012.

Værdiansættelsen er opført på følgende måde:

Grund	133.250
Bygningsanlæg nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	410.680
Boringer, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	40.375
Maskinanlæg, nedskrevet værdi, afskrivning 7% p.a.	<u>782.953</u>
Hovedanlæg i alt	<u>1.367.258</u>
Ledninger:	
Forsyningsledninger, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	5.142.271
Stikledninger, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	<u>963.312</u>
Ledninger i alt	<u>6.105.583</u>
Værdiansættelse i alt	<u>7.472.841</u>

I forbindelse med ovennævnte værdiansættelse pr. 1. januar 2012 af hovedanlæg og ledninger på i alt kr. 7.472.841 er der foretaget opskrivning af egenkapitalen med tilsvarende beløb.

Afskrivninger indgår i resultatopgørelsen for 2022 efter samme princip som tidligere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Tirstrup Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.22 - 31.12.22

Note		2022	2021
1	Nettoomsætning	815.285	727.588
2	Produktionsomkostninger	<u>-364.881</u>	<u>-303.907</u>
	Bruttoresultat	450.404	423.681
3	Distributionsomkostninger	-283.881	-269.143
4	Administrationsomkostninger	<u>-156.617</u>	<u>-155.606</u>
	Resultat af primær drift	9.905	-1.068
5	Andre driftsindtægter	<u>11.104</u>	<u>12.502</u>
	Resultat før finansielle poster	21.010	11.434
6	Finansielle indtægter	0	1.589
7	Finansielle omkostninger	<u>-21.010</u>	<u>-13.023</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	 Resultatdisponering		
	Overført til egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>

Tirstrup Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

Note	31.12.22	31.12.21
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Grund	133.250	133.250
Bygningsanlæg m.m.	40.320	41.277
Driftsmateriel	5.407	8.111
Maskinanlæg	122.339	190.539
Boring	536.244	567.911
Stikledninger	768.090	806.545
Forsyningsledninger	3.853.750	3.943.594
	<u>5.459.399</u>	<u>5.691.227</u>
9 Finansielle anlægsaktiver	<u>112.937</u>	<u>127.638</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.572.337</u>	<u>5.818.865</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende salg af vand	639	31.403
Tilgodehavende moms	0	0
Skattekontoen	0	500.000
	<u>639</u>	<u>531.403</u>
10 Likvide beholdninger	<u>1.405.984</u>	<u>790.932</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.406.623</u>	<u>1.322.334</u>
AKTIVER I ALT	<u>6.978.959</u>	<u>7.141.199</u>
Passiver		
11 Egenkapital	<u>4.405.856</u>	<u>4.405.856</u>
12 Overdækning	<u>2.274.936</u>	<u>2.450.079</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.274.936</u>	<u>2.450.079</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig moms	10.410	81.627
Skyldig grøn afgift	136.081	160.572
Skyldig vedr. forbrugere	17.881	10.594
Afsat årskørsel	38.851	0
13 Anden gæld	94.945	32.471
	<u>298.168</u>	<u>285.265</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>298.168</u>	<u>285.265</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.978.959</u>	<u>7.141.199</u>

Tirstrup Vandværk

Noter

Note	31.12.22	31.12.21
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	244.068	242.505
Målerafgift	31.232	30.927
Kubikmeterafgift	357.484	379.560
Tilslutningsbidrag	7.358	39.493
Over/underdækning	175.143	35.103
	<u>815.285</u>	<u>727.588</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	33.999	0
Bygninger, vedligeholdelse	44.800	0
Udenomsarealer vedligeholdelse	1.248	826
Installationer, vedligeholdelse	36.617	24.132
Småanskaffelser	0	0
EI	70.954	39.899
Forsikring produktionsanlæg	4.049	3.756
Løn vandværkspasser	34.950	35.533
Forsikring driftspersonel	1.574	1.363
Andre omkostninger	0	8.199
Vandanalyse	33.162	45.604
Afskrivning bygninger	957	42.025
Afskrivning boring	31.667	31.667
Afskrivning driftsmateriel mv.	70.904	70.904
	<u>364.881</u>	<u>303.907</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	28.749	19.573
Vandmåler, vedligeholdelse	6.463	9.025
Ledningsregistrering	11.878	3.754
Afskrivning ledningsnet	236.791	236.791
	<u>283.881</u>	<u>269.143</u>

Tirstrup Vandværk

Noter

Note	31.12.22	31.12.21
4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	58.313	65.481
Bestyrelsesmøder	4.811	4.508
Forsikring bestyrelsen	1.616	1.584
Befordringsgodtgørelse	1.379	103
Kursus	1.080	260
Danløn	352	320
ATP mv.	82	0
Annoncer	557	557
Porto	3.432	2.990
Bankgebyrer	4.720	3.797
Kontorartikler	44	0
Småanskaffelser	0	0
Telefon	1.063	1.094
Kontingenter	7.224	6.286
Abonnementer	5.950	6.202
EDB udgifter	3.950	10.450
PBS	4.653	3.822
Revision af regnskab	14.000	14.400
Repræsentation	3.475	1.295
Generalforsamling	2.769	3.183
Andre administrationsomkostninger	0	51
Administration Microwa	33.443	31.556
Tab på debitorer	3.705	-2.333
	<u>156.617</u>	<u>155.606</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måler aflæsningsgebyr	4.979	4.982
Rykkergebyrer	3.800	4.300
Flyttegebyrer	2.325	1.700
Genåbningsgebyr	0	1.520
Andre indtægter	0	0
	<u>11.104</u>	<u>12.502</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	0	0
Kursregulering	0	0
Udbytte	0	1.589
	<u>0</u>	<u>1.589</u>
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	0	84
Renteudgift bank	6.309	7.319
Kursregulering	14.701	5.621
	<u>21.010</u>	<u>13.023</u>

Tirstrup Vandværk

Noter

Note	Bygning anlæg mm	Boringer	Maskinanlæg
8 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.22	2.101.256	885.686	974.289
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.22	<u>2.101.256</u>	<u>885.686</u>	<u>974.289</u>
Afskrivninger 01.01.22	2.059.979	317.775	783.750
Årets afskrivninger	957	31.667	68.200
Afskrivninger 31.12.22	<u>2.060.936</u>	<u>349.443</u>	<u>851.950</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.22	<u>40.320</u>	<u>536.244</u>	<u>122.339</u>
	Stikledninger	Forsyningsledning	Driftsmateriel
8 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.22	1.922.729	9.916.841	27.039
Tilgang	0	108.492	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.22	<u>1.922.729</u>	<u>10.025.333</u>	<u>27.039</u>
Afskrivninger 01.01.22	1.116.184	5.973.246	18.928
Årets afskrivninger	38.455	198.337	2.704
Afskrivninger 31.12.22	<u>1.154.639</u>	<u>6.171.583</u>	<u>21.632</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.22	<u>768.090</u>	<u>3.853.750</u>	<u>5.407</u>
9 Finansielle anlægsaktiver	Nominelt	Kurs 31.12.22	Kursværdi
Sparinvest melleml. Obl. 2010	1.222	92,42000	112.937
			<u>112.937</u>
		31.12.22	31.12.21
10 Likvide beholdninger			
Andelskassen 4101584		1.220.728	671.907
Andelskassen 4005934		161.728	95.272
Andelskassen 1080021		23.529	23.769
Andelskassen 1039787		0	-16
		<u>1.405.984</u>	<u>790.932</u>
11 Kapitalkonto			
Saldo 1. januar		4.405.856	4.405.856
Opskrivning vandværk		0	0
Nedskrivning primo værdi		0	0
Årets resultat		0	0
Egenkapital 31. december		<u>4.405.856</u>	<u>4.405.856</u>

Tirstrup Vandværk

Noter

Note

	31.12.22	31.12.21
12 Overdækning/underdækning		
Saldo 1. januar	2.450.079	2.485.182
Årets overdækning	-175.143	-35.103
Egenkapital 31. december	<u>2.274.936</u>	<u>2.450.079</u>
13 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	<u>94.945</u>	<u>32.471</u>
	<u>94.945</u>	<u>32.471</u>

