

# **Tirstrup Vandværk**

## **Årsrapport 2020**

**Resultatopgørelse for 01.01.2020 - 31.12.2020**

**Balance pr. 31.12.20**

**CVR nr. 16 66 87 37**

# Tirstrup Vandværk

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato afflagt årsrapporten for 2020 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 2021

  
Asger Rousing, formand

  
Hugo Thomsen, sekretær

  
Jens Dyrholm, næstformand

  
Søren Møller

  
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 <sup>3</sup>/<sub>6</sub> 2021

  
(dirigent)

# Tirstrup Vandværk

## Revisionspåtegning

### DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

#### Til andelshaverne i Andelselskabet Tirstrup Vandværk

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tirstrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 vandværket 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 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 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 vandværkets 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 vandværket, 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 regnskabsbrugere 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

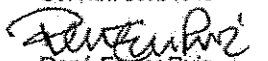
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 24/4 2021

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnersekskab  
CVR nr.: 36751646

  
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 løbende 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 frædrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives over 3 – 10 år.

Afskrivninger indgår i resultatopgørelsen for 2020 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>
<b>Hovedanlæg i alt</b>	<b><u>1.367.258</u></b>

#### Ledninger:

Forsyningsledninger, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	5.142.271
Stikledninger, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	<u>963.312</u>

<b>Ledninger i alt</b>	<b><u>6.105.583</u></b>
------------------------	-------------------------

<b>Værdiansættelse i alt</b>	<b><u>7.472.841</u></b>
------------------------------	-------------------------

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 2020 efter samme princip som tidligere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 nominal værdi.

# Tirstrup Vandværk

## Resultatopgørelse for perioden 01.01.20 - 31.12.20

Note	2020	2019
1 Nettoomsætning	728.492	883.643
2 Produktionsomkostninger	321.785	314.606
<b>Bruttoresultat</b>	<b>406.708</b>	<b>569.037</b>
3 Distributionsomkostninger	255.207	421.390
4 Administrationsomkostninger	158.087	160.619
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-6.587</b>	<b>-12.972</b>
5 Andre driftsindtægter	12.029	11.662
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>5.442</b>	<b>-1.310</b>
6 Finansielle indtægter	3.055	2.139
7 Finansielle omkostninger	8.497	829
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>Resultatdisponering</b>		
Overført til egenkapital	0	0

# Tirstrup Vandværk

**Balance pr. 31. december 2020**

Note	31.12.20	31.12.19
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
8	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Grund	133.250
	Bygningsanlæg m.m.	83.302
	Driftsmateriel	10.815
	Maskinanlæg	258.739
	Boring	599.578
	Stikledninger	844.999
	Forsyningsledninger	4.141.931
		<u>6.072.615</u>
9	Finansielle anlægsaktiver	133.259
		<u>134.787</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>6.205.873</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Tilgodehavende salg af vand	0
	Periodeafgrænsningsposter	0
	Tilgodehavende moms	54.301
	Skattekontoen	350.000
		<u>404.301</u>
		<u>7.257</u>
10	Likvide beholdninger	708.191
		<u>1.269.821</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.112.492</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>7.318.366</u>
		<u>7.552.294</u>
<b>Passiver</b>		
11	Egenkapital	4.405.856
		<u>4.405.856</u>
12	Overdækning	2.485.182
		<u>2.535.728</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u>2.485.182</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
	Skyldig moms	0
	Skyldig grøn afgift	158.950
	A-skat og AM-Bidrag	49.596
	Skyldig vedr. forbrugere	30.487
	Afsat årskørsel	72.612
	Uidentificeret indbetaling	0
13	Anden gæld	115.682
		<u>427.328</u>
		<u>45.764</u>
		<u>139.039</u>
		<u>0</u>
		<u>33.558</u>
		<u>49.522</u>
		<u>4.000</u>
		<u>338.827</u>
		<u>610.710</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>427.328</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>7.318.366</u>
		<u>7.552.294</u>



# Tirstrup Vandværk

## Noter

Note	31.12.20	31.12.19
<b>1 Netto omsætning</b>		
Fast driftsbidrag	243.998	242.401
Målerafgift	31.148	30.911
Kubikmeterafgift	363.240	369.969
Tilslutningsbidrag	39.561	131.418
Over/underdækning	50.546	108.944
	<u>728.492</u>	<u>883.643</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Boringer, vedligeholdelse	17.325	18.544
Ekstra omk. vedr. boring	24.002	25.000
Bygninger, vedligeholdelse	0	0
Udenomsarealer vedligeholdelse	2.840	18.175
Installationer, vedligeholdelse	22.377	18.460
Småanskaffelser	0	0
El	30.558	27.363
Erstatning	0	16.250
Ejendomsskat	0	6.767
Forsikring produktionsanlæg	3.919	3.005
Løn vandværkspasser	39.413	27.960
Forsikring driftspersonel	1.277	1.191
Rådgivning	0	0
Andre omkostninger	0	7.502
Vandanalyse	46.280	24.460
Afskrivning bygninger	42.025	42.025
Afskrivning boring	20.865	7.001
Afskrivning driftsmateriel mv.	70.904	70.904
	<u>321.785</u>	<u>314.606</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Ledningsnet, vedligeholdelse	16.632	184.896
Vandmåler, vedligeholdelse	1.907	0
Afskrivning ledningsnet	236.668	236.494
	<u>255.207</u>	<u>421.390</u>

# Tirstrup Vandværk

## Noter

Note	31.12.20	31.12.19
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	68.376	69.358
Bestyrelsesmøder	1.200	5.104
Forsikring bestyrelsen	1.491	1.373
Befordringsgodtgørelse	557	1.520
Kursus	0	1.800
Danløn	400	200
Annoncer	1.124	552
Porto	2.807	3.285
Bankgebyrer	2.577	1.481
Kontorartikler	1.782	263
Småanskaffelser	0	0
Telefon	1.051	1.271
Kontingenter	5.880	7.185
Abonnementer	6.140	5.960
EDB udgifter	3.077	4.825
PBS	3.566	1.727
Revision af regnskab	14.225	13.825
Forbrugerinformation	2.075	0
Repræsentation	200	0
Generalforsamling	4.228	4.180
Administration Microwa	32.223	32.992
Tab på debitorer	639	0
Ledningsregistrering	4.469	3.719
	<u>158.087</u>	<u>160.619</u>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Måler aflæsningsgebyr	5.029	4.862
Rykkergebyrer	3.500	3.000
Flyttegebyrer	2.500	2.300
Genåbningsgebyr	1.000	1.500
	<u>12.029</u>	<u>11.662</u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	0	0
Kursregulering	0	184
Udbytte	3.055	1.955
	<u>3.055</u>	<u>2.139</u>
<b>7 Finansielle udgifter</b>		
Renteudgift kortfristet gæld	6.969	829
Kursregulering	1.528	0
	<u>8.497</u>	<u>829</u>

# Tirstrup Vandværk

## Noter

Note	Bygning anlæg mm	Boringer	Maskinanlæg
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.20	2.101.256	597.890	974.289
Tilgang	0	287.796	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.20	<u>2.101.256</u>	<u>885.686</u>	<u>974.289</u>
Afskrivninger 01.01.20	1.975.929	265.243	647.349
Årets afskrivninger	42.025	20.865	68.200
Afskrivninger 31.12.20	<u>2.017.954</u>	<u>286.108</u>	<u>715.549</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>83.302</u>	<u>599.578</u>	<u>258.739</u>
	Stikledninger	Forsyningsledning	Driftsmateriel
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.20	1.907.877	9.916.841	27.039
Tilgang	14.852	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.20	<u>1.922.729</u>	<u>9.916.841</u>	<u>27.039</u>
Afskrivninger 01.01.20	1.039.399	5.576.573	13.520
Årets afskrivninger	38.331	198.337	2.704
Afskrivninger 31.12.20	<u>1.077.729</u>	<u>5.774.910</u>	<u>16.224</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>844.999</u>	<u>4.141.931</u>	<u>10.815</u>
<b>9 Finansielle anlægsaktiver</b>	Nominelt	Kurs 31.12.20	Kursværdi
Sparinvest mellemf. Obl. 2010	1.222	109.04951	<u>133.259</u>
			<u>133.259</u>
		<b>31.12.20</b>	<b>31.12.19</b>
<b>10 Likvide beholdninger</b>			
Andelskassen 4101584		366.802	786.261
Andelskassen 4005934		65.491	59.581
Andelskassen 1080021		22.419	169.989
Andelskassen 1039787		253.479	253.989
		<u>708.191</u>	<u>1.269.821</u>
<b>11 Kapitalkonto</b>			
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

	31.12.20	31.12.19
<b>12 Overdækning/underdækning</b>		
Saldo 1. januar	2.535.728	2.644.672
Årets overdækning	-50.546	-108.944
Egenkapital 31. december	<u>2.485.182</u>	<u>2.535.728</u>
<b>13 Anden gæld</b>		
Skyldige omkostninger	110.956	338.827
Skyldige feriepenge	4.727	0
	<u>115.682</u>	<u>338.827</u>