

# **Tirstrup Vandværk**

## **Årsrapport 2021**

**Resultatopgørelse for 01.01.2021 - 31.12.2021**

**Balance pr. 31.12.21**

**CVR nr. 16 66 87 37**

# Tirstrup Vandværk

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2022

\_\_\_\_\_  
Søren Møller, formand

\_\_\_\_\_  
Helena Vriens, sekretær

\_\_\_\_\_  
Jens Dyrholm, 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 / 2022

\_\_\_\_\_  
(dirigent)

# Tirstrup Vandværk

## Revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Tirstrup Vandværk

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tirstrup Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 / 2022

**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 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>

**Hovedanlæg i alt** 1.367.258

#### 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** 6.105.583

**Værdiansættelse i alt** 7.472.841

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 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 01.01.21 - 31.12.21

Note	2021	2020
1 <b>Nettoomsætning</b>	727.588	728.492
2 Produktionsomkostninger	<u>-303.907</u>	<u>-321.785</u>
<b>Bruttoresultat</b>	423.681	406.708
3 Distributionsomkostninger	-265.389	-255.207
4 Administrationsomkostninger	<u>-159.360</u>	<u>-158.087</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	-1.068	-6.587
5 Andre driftsindtægter	<u>12.502</u>	<u>12.029</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	11.434	5.442
6 Finansielle indtægter	1.589	3.055
7 Finansielle omkostninger	<u>-13.023</u>	<u>-8.497</u>
<b>Arets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
 <b>Resultatdisponering</b>		
Overført til egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>

# Tirstrup Vandværk

## Balance pr. 31. december 2021

Note	31.12.21	31.12.20
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grund	133.250	133.250
Bygningsanlæg m.m.	41.277	83.302
Driftsmateriel	8.111	10.815
Maskinanlæg	190.539	258.739
Boring	567.911	599.578
Stikledninger	806.545	844.999
Forsyningsledninger	3.943.594	4.141.931
	<u>5.691.227</u>	<u>6.072.615</u>
9 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>127.638</u>	<u>133.259</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>5.818.865</u>	<u>6.205.873</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende salg af vand	31.403	0
Tilgodehavende moms	0	54.301
Skattekontoen	500.000	350.000
	<u>531.403</u>	<u>404.301</u>
10 <b>Likvide beholdninger</b>	<u>790.932</u>	<u>708.191</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.322.334</u>	<u>1.112.492</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>7.141.199</u>	<u>7.318.366</u>
<b>Passiver</b>		
11 <b>Egenkapital</b>	<u>4.405.856</u>	<u>4.405.856</u>
12 <b>Overdækning</b>	<u>2.450.079</u>	<u>2.485.182</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u>2.450.079</u>	<u>2.485.182</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Skyldig moms	81.627	0
Skyldig grøn afgift	160.572	158.950
A-skat og AM-Bidrag	0	49.596
Skyldig vedr. forbrugere	10.594	30.487
Afsat årskørsel	0	72.612
Uidentificeret indbetaling	0	0
13 <b>Anden gæld</b>	32.471	115.682
	<u>285.265</u>	<u>427.328</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>285.265</u>	<u>427.328</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>7.141.199</u>	<u>7.318.366</u>



# Tirstrup Vandværk

## Noter

Note	31.12.21	31.12.20
<b>1 Netto omsætning</b>		
Fast driftsbidrag	242.505	243.998
Målerafgift	30.927	31.148
Kubikmeterafgift	379.560	363.240
Tilslutningsbidrag	39.493	39.561
Over/underdækning	35.103	50.546
	<u>727.588</u>	<u>728.492</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Boringer, vedligeholdelse	0	17.325
Ekstra omk. vedr. boring	0	24.002
Bygninger, vedligeholdelse	0	0
Udenomsarealer vedligeholdelse	826	2.840
Installationer, vedligeholdelse	24.132	22.377
Småanskaffelser	0	0
EI	39.899	30.558
Forsikring produktionsanlæg	3.756	3.919
Løn vandværkspasser	35.533	39.413
Forsikring driftspersonel	1.363	1.277
Rådgivning	0	0
Andre omkostninger	8.199	0
Vandanalyse	45.604	46.280
Afskrivning bygninger	42.025	42.025
Afskrivning boring	31.667	20.865
Afskrivning driftsmateriel mv.	70.904	70.904
	<u>303.907</u>	<u>321.785</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Ledningsnet, vedligeholdelse	19.573	16.632
Vandmåler, vedligeholdelse	9.025	1.907
Afskrivning ledningsnet	236.791	236.668
	<u>265.389</u>	<u>255.207</u>

# Tirstrup Vandværk

## Noter

Note	31.12.21	31.12.20
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	65.481	68.376
Bestyrelsesmøder	4.508	1.200
Forsikring bestyrelsen	1.584	1.491
Befordringsgodtgørelse	103	557
Kursus	260	0
Danløn	320	400
Annoncer	557	1.124
Porto	2.990	2.807
Bankgebyrer	3.797	2.577
Kontorartikler	0	1.782
Småanskaffelser	0	0
Telefon	1.094	1.051
Kontingenter	6.286	5.880
Abonnementer	6.202	6.140
EDB udgifter	10.450	3.077
PBS	3.822	3.566
Revision af regnskab	14.400	14.225
Forbrugerinformation	0	2.075
Repræsentation	1.295	200
Generalforsamling	3.183	4.228
Andre administrationsomkostninger	51	0
Administration Microwa	31.556	32.223
Tab på debitorer	-2.333	639
Ledningsregistrering	3.754	4.469
	<u>159.360</u>	<u>158.087</u>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Måler aflæsningsgebyr	4.982	5.029
Rykkergebyrer	4.300	3.500
Flyttegebyrer	1.700	2.500
Genåbningsgebyr	1.520	1.000
Andre indtægter	0	0
	<u>12.502</u>	<u>12.029</u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	0	0
Kursregulering	0	0
Udbytte	1.589	3.055
	<u>1.589</u>	<u>3.055</u>
<b>7 Finansielle udgifter</b>		
Renteudgift kortfristet gæld	84	0
Renteudgift bank	7.319	6.969
Kursregulering	5.621	1.528
	<u>13.023</u>	<u>8.497</u>

# Tirstrup Vandværk

## Noter

Note	Bygning anlæg mm	Boringer	Maskinanlæg
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.21	2.101.256	885.686	974.289
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.21	<u>2.101.256</u>	<u>885.686</u>	<u>974.289</u>
Afskrivninger 01.01.21	2.017.954	286.108	715.549
Årets afskrivninger	42.025	31.667	68.200
Afskrivninger 31.12.21	<u>2.059.979</u>	<u>317.775</u>	<u>783.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.21	<u>41.277</u>	<u>567.911</u>	<u>190.539</u>
	Stikledninger	Forsyningsledning	Driftsmateriel
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.21	1.922.729	9.916.841	27.039
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.21	<u>1.922.729</u>	<u>9.916.841</u>	<u>27.039</u>
Afskrivninger 01.01.21	1.077.729	5.774.910	16.224
Årets afskrivninger	38.455	198.337	2.704
Afskrivninger 31.12.21	<u>1.116.184</u>	<u>5.973.246</u>	<u>18.928</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.21	<u>806.545</u>	<u>3.943.594</u>	<u>8.111</u>
<b>9 Finansielle anlægsaktiver</b>	Nominelt	Kurs 31.12.21	Kursværdi
Sparinvest melleml. Obl. 2010	1.222	104,45000	<u>127.638</u>
			<u>127.638</u>
		<b>31.12.21</b>	<b>31.12.20</b>
<b>10 Likvide beholdninger</b>			
Andelskassen 4101584		671.907	366.802
Andelskassen 4005934		95.272	65.491
Andelskassen 1080021		23.769	22.419
Andelskassen 1039787		-16	253.479
		<u>790.932</u>	<u>708.191</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

	31.12.21	31.12.20
<b>12 Overdækning/underdækning</b>		
Saldo 1. januar	2.485.182	2.535.728
Årets overdækning	-35.103	-50.546
Egenkapital 31. december	<u>2.450.079</u>	<u>2.485.182</u>
<b>13 Anden gæld</b>		
Skyldige omkostninger	32.471	110.956
Skyldige feriepenge	0	4.727
	<u>32.471</u>	<u>115.682</u>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Søren Møller

### Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-247187580819

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-11 19:07:53 UTC

NEM ID 

## Hugo Thomsen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-684868642379

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-12 09:23:31 UTC

NEM ID 

## Helena Hendrina Petra Vriens

### Sekretær

Serienummer: PID:9208-2002-2-422739405117

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-12 11:35:16 UTC

NEM ID 

## Jan Møller

### Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-077769325656

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-13 09:09:14 UTC

NEM ID 

## Jens Dyrholm Remontiussen

### Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-910107781601

IP: 2.106.xxx.xxx

2022-03-23 15:16:49 UTC

NEM ID 

## René Ferrer Ruiz

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Revision & Rådgivni...

Serienummer: PID:9208-2002-2-792171212572

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-03-23 15:24:09 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: L6M57-5QZU-YYASE-HQ2KY-AZVZZ-3TEBT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>