

# **Tirstrup Vandværk**

## **Årsrapport 2023**

**Resultatopgørelse for 01.01.2023 - 31.12.2023**

**Balance pr. 31.12.2023**

**CVR nr. 16 66 87 37**

# Tirstrup Vandværk

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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.

Kommunen har pålagt vandværket at sløjfe begge boringer. Værdien af boringerne er nedskrevet med kr. 504.576 til kr. 0 jf. særskilt post. Der skal således etableres ny kildeplads eller anden løsning. Det er vores vurdering, at en fusion med andet vandværk vil være det mest oplagte.

Tirstrup i marts 2024

\_\_\_\_\_  
Søren Møller, formand

\_\_\_\_\_  
Helena Vriens, sekretær

\_\_\_\_\_  
Rasmus Jørgensen -næstformand

\_\_\_\_\_  
Henrik Trolle

\_\_\_\_\_  
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 d. 20/3 2024

  
\_\_\_\_\_  
dirigent

# Tirstrup Vandværk

## Revisionspåtegning

### Til andelshaverne i Andelsselskabet Tirstrup Vandværk

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tirstrup Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 revisoreres 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 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 revisionshandling 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.

Ebeltoft, den 20/3 2024

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38751646

René Ferrer Ruiz  
statsautoriseret revisor

# 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

### 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 2023 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 2023 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 01.01.2023 - 31.12.2023

Note	2023	2022
1 <b>Nettoomsætning</b>	1.363.630	815.285
2 Produktionsomkostninger	-419.618	-364.881
<b>Bruttoresultat</b>	944.012	450.404
3 Distributionsomkostninger	-312.838	-283.881
4 Administrationsomkostninger	-145.026	-156.617
<b>Resultat af primær drift</b>	486.148	9.905
5 Andre driftsindtægter	11.671	11.104
<b>Resultat før finansielle poster</b>	497.819	21.010
6 Finansielle indtægter	6.757	0
7 Finansielle omkostninger	0	-21.010
Nedskrivning af boring	-504.576	0
<b>Arets resultat</b>	0	0
Overført til egenkapital	0	0

# Tirstrup Vandværk

**Balance pr. 31. december 2023**

Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Materielle anlægsaktiver		
Grund	133.250	133.250
Bygningsanlæg m.m.	39.362	40.320
Vandmålere	390.952	0
Driftsmateriel	2.704	5.407
Maskinanlæg	54.139	122.339
Boring	0	536.244
Stikledninger	729.636	768.090
Forsyningsledninger	3.653.243	3.853.750
	<u>5.003.285</u>	<u>5.459.399</u>
9 Finansielle anlægsaktiver	<u>119.438</u>	<u>112.937</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>5.122.723</u>	<u>5.572.337</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende salg af vand	7.099	639
Tilgodehavende moms	0	0
Tilgodehavende vedr. forbrugere	8.173	0
	<u>15.272</u>	<u>639</u>
10 Likvide beholdninger	<u>1.196.276</u>	<u>1.405.984</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.211.548</u>	<u>1.406.623</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>6.334.271</u>	<u>6.978.959</u>
<b>Passiver</b>		
11 Egenkapital	<u>4.405.856</u>	<u>4.405.856</u>
12 Overdækning	<u>1.546.127</u>	<u>2.274.936</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u>1.546.127</u>	<u>2.274.936</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Skyldig moms	43.644	10.410
Skyldig grøn afgift	145.349	136.081
Skyldig vedr. forbrugere	13.155	17.881
Afsat årskørsel	0	38.851
13 Anden gæld	180.141	94.945
	<u>382.288</u>	<u>298.168</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>382.288</u>	<u>298.168</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>6.334.271</u>	<u>6.978.959</u>



# Tirstrup Vandværk

## Noter

Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>1 Netto omsætning</b>		
Fast driftsbidrag	244.346	244.068
Målerafgift	31.199	31.232
Kubikmeterafgift	359.275	357.484
Tilslutningsbidrag	0	7.358
Over/underdækning	728.809	175.143
	<b><u>1.363.630</u></b>	<b><u>815.285</u></b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Boringer, vedligeholdelse	54.102	33.999
Bygninger, vedligeholdelse	0	44.800
Udenomsarealer vedligeholdelse	2.375	1.248
Installationer, vedligeholdelse	88.464	36.617
EI	41.684	70.954
Forsikring produktionsanlæg	4.961	4.049
Løn vandværkspasser	30.500	34.950
Forsikring driftspersonel	2.301	1.574
Ekstern pasning af vandværk	4.072	0
Vandanalyse	45.168	33.162
Køb af vand hos andre forsyn.	42.462	0
Afskrivning bygninger	957	957
Afskrivning boring	31.667	31.667
Afskrivning driftsmateriel mv.	70.904	70.904
	<b><u>419.618</u></b>	<b><u>364.881</u></b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Ledningsnet, vedligeholdelse	18.792	28.749
Vandmåler, vedligeholdelse	3.257	6.463
Service samt hosting	20.400	0
Ledningsregistrering	13.585	11.878
Afskrivning vandmåler	17.844	0
Afskrivning ledningsnet	238.961	236.791
	<b><u>312.838</u></b>	<b><u>283.881</u></b>

# Tirstrup Vandværk

## Noter

Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	51.750	58.313
Bestyrelsesmøder	1.500	4.811
Forsikring bestyrelsen	2.125	1.616
Befordringsgodtgørelse	913	1.379
Kursus	0	1.080
Danløn	396	352
ATP mv.	31	82
Annoncer	557	557
Porto	803	3.432
Bankgebyrer	4.665	4.720
Kontorartikler	0	44
Småanskaffelser	2.154	0
Telefon	1.106	1.063
Kontingenter	6.737	7.224
Abonnementer	6.025	5.950
EDB udgifter	3.950	3.950
PBS	5.710	4.653
Revision af regnskab	18.150	14.000
Repræsentation	700	3.475
Generalforsamling	2.736	2.769
Administration Microwa	35.865	33.443
Tab på debitorer	-846	3.705
	<b><u>145.026</u></b>	<b><u>156.617</u></b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Målerafæsningsgebyr	5.321	4.979
Rykkergebyrer	5.100	3.800
Flyttegebyrer	1.250	2.325
	<b><u>11.671</u></b>	<b><u>11.104</u></b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	256	0
Kursregulering	6.501	0
	<b><u>6.757</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>7 Finansielle udgifter</b>		
Renteudgift kortfristet gæld	0	0
Renteudgift bank	0	6.309
Kursregulering	0	14.701
	<b><u>0</u></b>	<b><u>21.010</u></b>
<b>Nedskrivning af boring</b>		
Nedskrevet	<b><u>504.576</u></b>	<b><u>0</u></b>

# Tirstrup Vandværk

## Noter

Note	Bygning anlæg mm	Boringer	Maskinanlæg
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.2023	2.101.256	885.686	974.289
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.2023	<u>2.101.256</u>	<u>885.686</u>	<u>974.289</u>
Afskrivninger 01.01.2023	2.060.936	349.443	851.950
Årets afskrivninger	957	31.667	68.200
Nedskrivning	0	504.576	0
Afskrivninger 31.12.2023	<u>2.061.894</u>	<u>885.686</u>	<u>920.150</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	<u>39.362</u>	<u>0</u>	<u>54.139</u>
	Stikledninger	Forsyningsledning	Driftsmateriel
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.2023	1.922.729	10.025.333	27.039
Tilgang	0	0	0
	0	0	0
Kostpris 31.12.2023	<u>1.922.729</u>	<u>10.025.333</u>	<u>27.039</u>
Afskrivninger 01.01.2023	1.154.639	6.171.583	21.632
Årets afskrivninger	38.455	200.507	2.704
Afskrivninger 31.12.2023	<u>1.193.093</u>	<u>6.372.090</u>	<u>24.336</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	<u>729.636</u>	<u>3.653.243</u>	<u>2.704</u>
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>			Vandmåler
Kostpris 01.01.2023			0
Tilgang			408.795
Afgang			0
Kostpris 31.12.2023			<u>408.795</u>
Afskrivninger 01.01.2023			0
Årets afskrivninger			17.844
Afskrivninger 31.12.2023			<u>17.844</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023			<u>390.952</u>

# Tirstrup Vandværk

## Noter

Note		Nominelt	Kurs 31.12.2023	Kursværdi
9	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Sparinvest melleml. Obl. 2010	1.222	97,74000	119.438
			97,74000	119.438
			<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
10	<b>Likvide beholdninger</b>			
	Andelskassen 4101584		1.120.473	1.220.728
	Andelskassen 4005934		52.329	161.728
	Andelskassen 1080021		23.474	23.529
	Andelskassen 1039787		0	0
		1.196.276	1.405.984	
11	<b>Kapitalkonto</b>			
	Saldo 1. januar		4.405.856	4.405.856
	Opskrivning vandværk		0	0
	Nedskrivning primo værdi		0	0
	Årets resultat		0	0
		4.405.856	4.405.856	
			<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
12	<b>Overdækning/underdækning</b>			
	Saldo 1. januar		2.274.936	2.450.079
	Årets underdækning		-728.809	-175.143
	Egenkapital 31. december		1.546.127	2.274.936
13	<b>Anden gæld</b>			
	Skyldige omkostninger		180.141	94.945
		180.141	180.141	94.945

# PENNEO

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

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

## Søren Møller

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 16b7a29d-9c59-4d7a-b717-78eb5ed60114

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-03-20 15:44:32 UTC



## Jan Møller

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c9bfea30-cd7d-4a4a-af3b-7988a013050c

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-03-20 15:44:34 UTC



## Rasmus Mathias Jørgensen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1e09f9d1-e89f-4e11-9c41-87f17b6004c1

IP: 62.198.xxx.xxx

2024-03-20 15:48:28 UTC



## Helena Hendrina Petra Vriens

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 187a0581-f161-42a0-be87-02dc603d3378

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-20 15:50:05 UTC



## Henrik Margon Trolle

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1fbf6615-ab14-44d5-891f-eb2f46f207f5

IP: 188.177.xxx.xxx

2024-03-20 16:04:43 UTC



## René Ferrer Ruiz

### KOVSTED & SKOVGÅRD REVISION & RÅDGIVNING STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 38751646

#### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Statsautoriseret re...

Serienummer: a3026c71-6cc9-4024-8c42-bfb0f98b3272

IP: 87.54.xxx.xxx

2024-03-20 16:12:39 UTC



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>. 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/validator>