

Tisvilde Vandværk A.m.b.a

Frederiksværkvej 59
3200 Helsingø
CVR- nr. 68 39 09 15

Årsregnskab for 2020

Selskabsoplysninger

Virksomhed

Tisvilde Vandværk A.m.b.a
Frederiksværkvej 59
3200 Helsingø
CVR- nr. 68 39 09 15

Telefon: 48 70 57 26
Hjemsted: Gribskov
Stiftet: 4. maj 1964

Bestyrelse

Flemming Christian Denker, formand
Jørgen Georg Øllgaard, næstformand
Anders Helmer Nielsen, kasserer
Hakon Kofoed
Anne Hole Vagn-Hansen

Kritisk revisor

Leif Søgaard Eriksen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	2
Tilkendegivelse fra kritisk revisor	4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 2020

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Tisvilde Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i andelsselskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 31. marts 2021

I bestyrelsen:

Flemming C. Denker
formand

Jørgen G. Øllgaard
næstformand

Anders Helmer Nielsen
kasserer

Anne Vagn-Hansen

Hakon Kofoed

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tisvilde Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 2020. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 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.

København, den 31. marts 2021

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Tilkendegivelse fra kritisk revisor

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2020 med andelsselskabets administrative ledelse. Jeg har fået en tilfredsstillende besvarelse af de spørgsmål, jeg har stillet og en dækkende beskrivelse af de problemstillinger, jeg har ønsket belyst. Jeg har på dette grundlag ingen bemærkninger.

Helsinge, den 31. marts 2021

Leif Søgaard Eriksen
Kritisk revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Andelsselskabets hovedaktivitet er vandværksdrift.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 824.425.

Egenkapitalen udgør kr. 8.634.503.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tisvilde Vandværk A.m.b.a for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorfællesskab, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønomkostninger til daglige driftsledelse, administrationen, bestyrelshonorar samt andre personaleomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, svarende til offentlig ejendomsværdi. Op- eller nedskrivninger føres direkte over egenkapitalen med "regulering af ejendomsværdi".

Produktionsanlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Ledningsnet, anlæg og driftsmateriel	8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der er indregnet som finansielle anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt virksomhedens bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020	2019
Omsætning.....	1	3.004.163	2.950.099
Driftsomkostninger.....	2	<u>-444.578</u>	<u>-590.889</u>
DÆKNINGSBIDRAG		2.559.585	2.359.210
Administrationsomkostninger.....	3	-111.002	-110.955
Lokaleomkostninger.....	4	<u>-29.950</u>	<u>-31.064</u>
Andre eksterne omkostninger i alt		<u>-140.952</u>	<u>-142.019</u>
BRUTTORESULTAT		2.418.633	2.217.191
Personaleomkostninger.....	5	<u>-585.395</u>	<u>-589.954</u>
INDTJENINGSBIDRAG		1.833.238	1.627.237
Afskrivninger	8	<u>-979.352</u>	<u>-947.601</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		853.886	679.636
Finansielle indtægter	6	0	12.350
Finansielle omkostninger	7	<u>-29.461</u>	<u>-38.347</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>824.425</u>	<u>653.639</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		<u>824.425</u>	<u>653.639</u>
Disponeret i alt		<u>824.425</u>	<u>653.639</u>

Balance pr. 31. december 2020

AKTIVER	Note	2020	2019
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde	8	217.500	217.500
Boringer, anlæg og installationer	8	760.582	896.541
Ledningsnet og driftsmidler.....	8	<u>4.625.542</u>	<u>4.102.346</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>5.603.624</u>	<u>5.216.387</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer	9	<u>143.233</u>	<u>155.162</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>143.233</u>	<u>155.162</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT		 <u>5.746.857</u>	 <u>5.371.549</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender vandopkrævning		0	151.598
Andre tilgodehavender	10	<u>26.158</u>	<u>41.560</u>
Tilgodehavender i alt		<u>26.158</u>	<u>193.158</u>
Likvide beholdninger	11	<u>3.720.515</u>	<u>5.655.824</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.746.673</u>	<u>5.848.982</u>
 AKTIVER I ALT		 <u><u>9.493.530</u></u>	 <u><u>11.220.531</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

	Passiver	Note	2020	2019
Kapitalkonto primo			7.810.078	7.156.439
Overført resultat			824.425	653.639
EGENKAPITAL I ALT		12	8.634.503	7.810.078
Langfristede gældsforpligtelser:				
Feriepengeforpligtelse (overgangsperiode)			0	7.584
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0	7.584
Kortfristede gældsforpligtelser:				
Skyldig statsafgift			297.129	634.032
Forudbetalt vandafgift.....			0	1.753.651
Skyldig vandopkrævning			183.415	0
Skyldig Vejby Vandforsyning			54.842	100.557
Anden gæld		13	323.641	914.629
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			859.027	3.402.869
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT			859.027	3.410.453
PASSIVER I ALT			9.493.530	11.220.531

Noter

1 Omsætning	2020	2019
Vandafgift, faste bidrag	1.322.378	1.319.599
Vandafgift, variabelt bidrag	1.582.576	1.412.968
Ejerskiftegebyr	12.800	11.200
Rykker- og genåbningsgebyrer	17.800	12.600
Tilslutningsbidrag	43.724	129.487
Administrationsgebyrer, Gribskov spildevand.....	24.885	24.645
Værkaflæsning af målere	0	39.600
Omsætning i alt	<u>3.004.163</u>	<u>2.950.099</u>
2 Driftsomkostninger		
Køb af vand	2.945	19.320
Vedligeholdelse af grunde	11.250	11.965
Vedligeholdelse af boringer og råvandsledninger	154.028	126.244
Vedligeholdelse af ledningsnet	15.813	29.535
Vedligeholdelse af målerbrønde.....	58.715	145.666
Målerkontrol og værkaflæsning af målere	0	16.750
Tilslutning andelshavere	17.553	58.660
Forsikringer	6.471	6.467
Elektricitet	47.483	37.165
Falck.....	1.273	1.249
Vandanalyser og boringskontroller	45.588	50.130
IT Drift.....	41.441	41.858
Gribvand, skyllevand.....	30.341	34.222
Ejendomsskatter og Naturstyrelsen.....	11.677	11.658
Driftsomkostninger i alt	<u>444.578</u>	<u>590.889</u>

Noter

3 Administrationsomkostninger	2020	2019
Kontorartikler	1.588	1.950
Porto og gebyrer	19.232	19.874
Telefon og internet	3.968	5.189
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	18.500	18.500
Advokat og konsulenter	5.325	0
Småanskaffelser	2.714	1.133
IT og administration.....	24.278	25.861
Generalforsamling og møder	12.197	16.353
Kontingenter og abonnementer	19.035	20.350
Tab på debitorer	1.845	0
Diverse	2.320	1.745
Administrationsomkostninger i alt	<u>111.002</u>	<u>110.955</u>
4 Lokaleomkostninger		
El, varme og vedligeholdelse	<u>29.950</u>	<u>31.064</u>
Lokaleomkostninger i alt	<u>29.950</u>	<u>31.064</u>
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	406.303	391.658
Bestyrelseshonorar	107.176	120.799
Tilsyn.....	0	1.425
Vagtordning.....	62.929	61.228
Kørselsgodtgørelser	4.618	10.317
Andre personaleomkostninger	4.369	4.527
Personaleomkostninger i alt	<u>585.395</u>	<u>589.954</u>

Noter

6 Finansielle indtægter	2020	2019
Udbytte	0	12.350
Finansielle indtægter i alt	0	12.350

7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter, bank	17.531	21.518
Urealiserede kurstab	11.930	16.829
Finansielle omkostninger i alt.....	29.461	38.347

8 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver

	Boringer, anlæg og in- stallationer	Grunde	Driftsmidler og Ledningsnet
Kostpris pr. 1. januar 2020	1.827.382	249.300	15.032.457
Tilgang	92.447	0	1.274.142
Kostpris pr. 31. december 2020	1.919.829	249.300	16.306.599
Afskrivninger pr. 1. januar 2020	-930.839	-31.800	-10.930.113
Årets afskrivninger	-228.408	0	-750.944
Afskrivninger pr. 31. december 2020	-1.159.247	-31.800	-11.681.057
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	760.582	217.500	4.625.542

Afskrivninger

Ledningsnet og SRO.....	750.944	645.332
Boringer anlæg og installationer.....	228.408	302.269
Afskrivninger i alt	979.352	947.601

Noter

9 Værdipapirer

	<u>Udbytte</u>	<u>Antal Stk.</u>	<u>Anskaff. sum</u>	<u>Kursværdi 31/12-20</u>
Danske Bank	0	800	19.200	80.520
Nordea	0	1.270	12.000	62.713
Aktier i alt	<u>0</u>		<u>31.200</u>	<u>143.233</u>
Værdipapirer i alt			<u>31.200</u>	<u>143.233</u>
Kursværdi ultimo				143.233
Kursværdi primo.....				<u>-155.162</u>
Årets regulering				<u>-11.929</u>

10 Andre tilgodehavender

	2020	2019
Tilgodehavende, Gribskov spildevand.....	24.885	25.020
Forudbetalinger	<u>1.273</u>	<u>16.540</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>26.158</u>	<u>41.560</u>

11 Likvide beholdninger

Kassebeholdning	0	128
Danske Bank 881855	46.369	62.414
Danske Bank 500657	<u>3.674.146</u>	<u>5.593.282</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>3.720.515</u>	<u>5.655.824</u>

Noter

12 Egenkapital	<u>1/1-20</u>	<u>Overført til egenkapital</u>	<u>Forslag til årets resultatford.</u>	<u>31/12-20</u>
Kapitalkonto primo	7.810.078	-	-	7.810.078
Overført resultat	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>824.425</u>	<u>824.425</u>
I alt	<u>7.810.078</u>	<u>-</u>	<u>824.425</u>	<u>8.634.503</u>
13 Anden gæld				
			2020	2019
Moms			111.167	288.945
Skattekonto.....			52.231	56.506
Skyldige omkostninger			63.943	538.173
Skyldige beregnede feriepengeforpligtelser			34.076	12.505
Forudbetaling ny andelshaver			43.724	0
Afsat honorar revisor			<u>18.500</u>	<u>18.500</u>
Anden gæld i alt			<u>323.641</u>	<u>914.629</u>