

Tisvilde Vandværk A.m.b.a

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

Årsregnskab for 2022

Selskabsoplysninger

Virksomhed

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

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

Bestyrelse

Flemming Christian Denker, formand
Anders Helmer Nielsen, næstformand
Johan Vedel, kasserer
Hakon Kofoed
Lise Juel Jørgensen

Kritisk revisor

Leif Søgaard Eriksen

Revisor

One Revision
Statautoriseret Revisionspartnerselskab
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 39 09 02 79

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 2022

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Tisvilde Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

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 11. april 2023

I bestyrelsen:

Flemming C. Denker
formand

Anders Helmer Nielsen
næstformand

Johan Vedel
kasserer

Lise Juel Jørgensen

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 2022. 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 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 11. april 2023

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 39 09 02 79

Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor

MNE19740

Tilkendegivelse fra kritisk revisor

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2022 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 11. april 2023

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 612.944.

Egenkapitalen udgør kr. 10.159.876.

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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022	2021
Omsætning.....	1	2.933.140	3.386.489
Driftsomkostninger.....	2	<u>-424.613</u>	<u>-787.542</u>
DÆKNINGSBIDRAG		2.508.527	2.598.947
Administrationsomkostninger.....	3	-115.506	-101.893
Lokaleomkostninger.....	4	<u>-33.443</u>	<u>-30.838</u>
Andre eksterne omkostninger i alt		<u>-148.949</u>	<u>-132.731</u>
BRUTTORESULTAT		2.359.578	2.466.216
Personaleomkostninger.....	5	<u>-562.912</u>	<u>-543.151</u>
INDTJENINGSBIDRAG		1.796.666	1.923.065
Afskrivninger	8	<u>-1.165.983</u>	<u>-1.034.758</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		630.683	888.307
Finansielle indtægter	6	18.611	55.667
Finansielle omkostninger	7	<u>-36.350</u>	<u>-31.545</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>612.944</u>	<u>912.429</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		<u>612.944</u>	<u>912.429</u>
Disponeret i alt		<u>612.944</u>	<u>912.429</u>

Balance pr. 31. december 2022

AKTIVER			
	Note	2022	2021
Grunde	8	217.500	217.500
Boringer, anlæg og installationer	8	1.175.639	1.454.653
Ledningsnet og driftsmidler.....	8	<u>4.136.014</u>	<u>3.842.600</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>5.529.153</u>	<u>5.514.753</u>
Værdipapirer	9	<u>205.242</u>	<u>192.455</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>205.242</u>	<u>192.455</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>5.734.395</u>	<u>5.707.208</u>
Tilgodehavender vandopkrævning		0	329.092
Tilgodehavende satsafgift		9.485	0
Andre tilgodehavender	10	<u>370.117</u>	<u>201.852</u>
Tilgodehavender i alt		<u>379.602</u>	<u>530.944</u>
Likvide beholdninger	11	<u>4.267.013</u>	<u>3.835.406</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.646.615</u>	<u>4.366.350</u>
AKTIVER I ALT		<u>10.381.010</u>	<u>10.073.558</u>

Balance pr. 31. december 2022

PASSIVER		Note	2022	2021
Kapitalkonto primo			9.546.932	8.634.503
Overført resultat			<u>612.944</u>	<u>912.429</u>
EGENKAPITAL I ALT	12		<u>10.159.876</u>	<u>9.546.932</u>
Skyldig statsafgift			0	124.260
Skyldig vandopkrævning			35.205	0
Skyldig Vejby Vandforsyning			51.807	80.920
Anden gæld	13		<u>134.122</u>	<u>321.446</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			<u>221.134</u>	<u>526.626</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT			<u>221.134</u>	<u>526.626</u>
PASSIVER I ALT			<u><u>10.381.010</u></u>	<u><u>10.073.558</u></u>

Noter

1 Omsætning	2022	2021
Vandafgift, faste bidrag	1.331.168	1.324.713
Vandafgift, variabelt bidrag	1.445.532	1.568.108
Ejerskiftegebyr	7.000	14.000
Rykker- og genåbningsgebyrer	15.302	9.700
Tilslutningsbidrag	112.428	428.840
Administrationsgebyrer, Gribskov Forsyning	21.710	21.671
Salg af målere til skrot	<u>0</u>	<u>19.457</u>
 Omsætning i alt	 <u>2.933.140</u>	 <u>3.386.489</u>
 2 Driftsomkostninger		
Køb af vand	3.318	1.960
Vedligeholdelse af grunde	11.745	12.945
Vedligeholdelse af boringer og råvandsledninger	43.565	226.747
Vedligeholdelse af ledningsnet	25.893	131.819
Vedligeholdelse af målerbrønde.....	32.549	37.327
Tilslutning andelshavere	43.257	118.600
Forsikringer	7.456	6.898
Elektricitet	130.884	77.558
Falck.....	1.332	1.269
Vandanalyser og boringskontroller	61.177	62.333
IT Drift.....	27.715	64.728
Gribskov Forsyning , skyllevand.....	23.632	33.634
Ejendomsskatter og Naturstyrelsen.....	<u>12.090</u>	<u>11.724</u>
 Driftsomkostninger i alt	 <u>424.613</u>	 <u>787.542</u>

Noter

3 Administrationsomkostninger	2022	2021
Kontorartikler	1.784	2.406
Porto og gebyrer	17.352	16.821
Telefon og internet	4.271	4.270
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	19.400	19.000
IT og administration.....	35.471	26.272
Generalforsamling og møder	13.060	12.559
Kontingenter og abonnemeter	21.072	19.042
Tab på debitorer	-142	0
Diverse	3.238	1.523
	<u>115.506</u>	<u>101.893</u>
4 Lokaleomkostninger		
El, varme og vedligeholdelse	33.443	30.838
	<u>33.443</u>	<u>30.838</u>
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	355.725	344.319
Bestyrelses honorar	115.896	113.023
Vagtordning.....	76.689	75.356
Kørselsgodtgørelser	8.410	5.765
Andre personaleomkostninger	6.192	4.688
	<u>562.912</u>	<u>543.151</u>

Noter

6 Finansielle indtægter	2022	2021
Urealiserede kursgevinster	12.787	49.223
Udbytte	<u>5.824</u>	<u>6.444</u>
Finansielle indtægter i alt	<u><u>18.611</u></u>	<u><u>55.667</u></u>

7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter, bank	36.350	31.545
Urealiserede kurstab	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u><u>36.350</u></u>	<u><u>31.545</u></u>

8 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	Boringer, anlæg og in- stallationer	Grunde	Driftsmidler og Ledningsnet
Kostpris pr. 1. januar 2022	2.865.716	249.300	16.306.599
Tilgang	<u>85.208</u>	<u>0</u>	<u>1.095.175</u>
Kostpris pr. 31. december 2022	<u>2.950.924</u>	<u>249.300</u>	<u>17.401.774</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2022	-1.411.063	-31.800	-12.463.999
Årets afskrivninger	<u>-364.222</u>	<u>0</u>	<u>-801.761</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2022	<u>-1.775.285</u>	<u>-31.800</u>	<u>-13.265.760</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022	<u><u>1.175.639</u></u>	<u><u>217.500</u></u>	<u><u>4.136.014</u></u>

Afskrivninger	2022	2021
Ledningsnet og SRO.....	801.761	782.942
Boringer anlæg og installationer.....	<u>364.222</u>	<u>251.816</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>1.165.983</u></u>	<u><u>1.034.758</u></u>

Noter

9 Værdipapirer

	<u>Udbytte</u>	<u>Antal Stk.</u>	<u>Anskaff. sum</u>	<u>Kursværdi 31/12-22</u>
Danske Bank	1.248	800	19.200	109.840
Nordea	<u>4.576</u>	1.270	<u>12.000</u>	<u>95.402</u>
Aktier i alt	<u>5.824</u>		<u>31.200</u>	<u>205.242</u>
Værdipapirer i alt			<u>31.200</u>	<u>205.242</u>
Kursværdi ultimo				205.242
Kursværdi primo.....				<u>-192.455</u>
Årets regulering				<u>12.787</u>

10 Andre tilgodehavender

	2022	2021
Tilgodehavende moms	347.110	178.620
Tilgodehavende, Gribskov Forsyning	21.710	21.671
Forudbetalinger	<u>1.297</u>	<u>1.561</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>370.117</u>	<u>201.852</u>

11 Likvide beholdninger

Danske Bank 881855	19.742	89.444
Danske Bank 500657	<u>4.247.271</u>	<u>3.745.962</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>4.267.013</u>	<u>3.835.406</u>

Noter

12 Egenkapital	<u>1/1-22</u>	<u>Overført til egenkapital</u>	<u>Forslag til årets resultatford.</u>	<u>31/12-22</u>
Kapitalkonto primo	9.546.932	-	-	9.546.932
Overført resultat	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>612.944</u>	<u>612.944</u>
I alt	<u>9.546.932</u>	<u>-</u>	<u>612.944</u>	<u>10.159.876</u>

13 Anden gæld	2022	2021
Skattekonto.....	55.866	54.636
Skyldige omkostninger	51.950	240.397
Skyldige beregnede feriepengeforpligtelser	6.906	7.413
Afsat honorar revisor	<u>19.400</u>	<u>19.000</u>
Anden gæld i alt	<u>134.122</u>	<u>321.446</u>