

TEBSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

CVR 25732448

ÅRSREGNSKAB 2021

og

STATUS 31/12 2021

og

BUDGET 2022

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 31. marts 2022

Dirigent:



Ledespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsregnskab for Tebstrup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A-virksomheder 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 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tebstrup, den 24. marts 2022

Bestyrelsen:



Thue Weel Jensen
Formand



Bent Askholm
Næstformand



Lars Skovgård
Kasserer



Carsten Nielsen



Thyge Sylvester Rasmussen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Tebstrup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tebstrup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal. Vi skal fremhæve, at disse budgettal, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke har været underlagt revision.

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. Fejlinformationer 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 revisionshandlingerne 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, 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.

Viborg, den 24. marts 2022

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 36563877
Mne-nr.: 867



Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

Særlige begivenheder

Der har ikke været nogen særlige begivenheder i dette år, som kræver omtale i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser en underdækning på 254.032 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tebstrup Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Vandværket benytter det generelle "hvile i sig selv"-princip", som det anbefales i Erhvervsstyrelsens "Vejledning om regnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven". Princippet er beskrevet nedenfor under afsnittet Indtægter.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Indtægter

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 (øvrige) 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").

Andre driftsindtægter omfatter måleraflæsningsgebyrer for kommune og andre vandværker.

Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, omkostninger til administration og ledelse samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og – omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger samt positive kursreguleringer på disse.

Finansielle omkostninger består af renteudgifter bank og kreditorer samt negative kursreguleringer på obligationsbaserede investeringsforeninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til ejendomsvurdering med tillæg af kostpris på anlægsinvesteringer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende hovedprincipper:

Bygninger og vandværk	25-50 år
Målere	8-10 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	15-20 år
Øvrigt inventar	15 år
Anlæg og kortlægning	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Under andre tilgodehavender er medregnet tilgodehavende fra andelshavere i Lyngvejens Vandværk i forbindelse med sammenlægningen.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

Andelskapital

Andelskapital består af indskud fra andelshaverne i Lyngvejens Vandværk ved sammenlægningen.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Overdækning svarer til, hvad der tidligere blev benævnt egenkapital.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2020 kr.	2021 kr.	2021 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	448.942	761.671	527.900	610.900
Produktionsomkostninger	2	-244.316	-334.781	-251.700	-322.300
Bruttoresultat		204.626	426.890	276.200	288.600
Distributionsomkostninger	3	-141.535	-137.239	-142.500	-150.000
Administrationsomkostninger	4	-128.759	-151.983	-166.700	-135.100
Resultat af primær drift		-65.668	137.668	-33.000	3.500
Andre driftsindtægter	5	12.970	19.121	13.000	20.000
Andre driftsomkostninger	6	0	-11.352	0	-12.500
Resultat før finansielle poster		-52.698	145.437	-20.000	11.000
Finansielle indtægter	7	103.446	28.537	28.000	0
Finansielle omkostninger	8	-50.748	-173.974	-8.000	-11.000
Årets resultat		0	0	0	0

Andre data:

Investeringer

Renovering Bjerggårdsvej	0	0	100.000	0
Ledning Lyngvejen, erstatninger m.v.	0	87.031	100.000	0
Nye tilslutninger	0	23.660	0	0
Forundersøgelser og modelberegninger, ny boring	0	0	0	50.000
Renvandsbeholder	0	0	0	700.000
Etablering af nødstrømsstik på vandværk	0	0	0	8.000
	0	110.691	200.000	758.000

Vandstrømme

		2020	2021
Udpumpet mængde	m3	56.703	58.895
Faktureret mængde	m3	57.111	58.057
Vandspild		-408	838

Antal forbrugere		403	413
-------------------------	--	------------	------------

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2021 kr.
Grunde og bygninger	9	1.591.604	1.523.741
Inventar og installationer	9	437.636	377.019
Ledningsnet	9	3.561.762	3.577.611
Materielle anlægsaktiver		5.591.002	5.478.371
Anlægsaktiver i alt		5.591.002	5.478.371
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	1.700	0
Andre tilgodehavender	11	457.341	372.433
Tilgodehavender i alt		459.041	372.433
Værdipapirer	12	3.756.513	3.593.497
Likvide beholdninger		1.152.123	1.189.718
Omsætningsaktiver i alt		5.367.677	5.155.648
Aktiver i alt		10.958.679	10.634.019

Balance pr. 31. december 2021

		Realiseret 2020	Realiseret 2021
	Noter	kr.	kr.
Passiver			
Andelskapital	13	408.300	408.300
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt		408.300	408.300
Overdækning	14	10.176.681	9.922.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	201.269	53.653
Anden gæld	16	172.429	249.417
Gældsforpligtelser i alt		10.550.379	10.225.719
Passiver i alt		10.958.679	10.634.019
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2021
Tebstrup Vandværk a.m.b.a.

Noter til resultatopgørelsen	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
	2020	2021	2021	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning				
Salg af vand	157.749	150.721	160.000	155.000
Fast afgift	285.325	266.561	261.950	267.000
Tilslutningsbidrag	28.100	28.100	0	0
Opkrævning, grundvandsbeskyttelse	0	58.057	0	58.000
Gebyrer	5.700	4.200	5.000	4.000
Overdækning (-) / underdækning (+)	-27.932	254.032	100.950	126.900
Nettoomsætning i alt	448.942	761.671	527.900	610.900
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger og udearealer	32.268	21.601	30.000	30.000
Inspektion af rentvandsbeholder, service vandværk mv.	0	21.397	5.000	20.000
Nedlægning af Lyngvejen og tilhørende boring	0	19.349	0	0
El til produktion (skøn 50 %)	11.609	13.325	12.500	20.000
Vandanalyser og boringskontrol	48.550	28.281	50.000	40.000
Ejendomsskat	10.765	11.453	11.000	12.000
Spildevandsbidrag	6.415	6.415	6.500	6.500
Grundvandsbeskyttelse, Skanderborg Vandsamarbejde	0	58.057	0	58.000
Måler aflæsning	8.000	10.000	10.000	10.000
Ekstraregning måler aflæsning (i ft. afsat 2020)	0	9.200	0	0
Forsikringer	8.447	7.223	8.700	8.000
Afskrivninger, bygninger	58.153	57.800	58.000	57.800
Nedskrivning vandværk, Lyngvejen	0	10.063	0	0
Afskrivninger, installationer og inventar	60.109	60.617	60.000	60.000
Produktionsomkostninger i alt	244.316	334.781	251.700	322.300
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	35.696	23.871	30.000	30.000
El distribution (skøn 50 %)	11.609	13.325	12.500	20.000
Køb af målere	0	5.201	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	94.230	94.842	100.000	100.000
Distributionsomkostninger i alt	141.535	137.239	142.500	150.000

Årsregnskab 2021
Tebstrup Vandværk a.m.b.a.

Noter til resultatopgørelsen	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
	2020	2021	2021	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	20.000	20.000	20.000	20.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	5.191	4.606	6.000	6.000
Generalforsamling	2.615	1.000	5.000	5.000
Revisor	4.800	10.200	10.000	7.500
Revisor ifm. fusion	0	3.824	0	0
Vandcenter Djurs, administration	46.628	47.218	50.000	50.000
Vandcenter Djurs, ekstra arbejde ifm fusion	0	5.015	5.000	0
Annoncer og sponsorat	3.681	2.769	3.700	3.000
Porto og gebyrer (inkl. gebyr til Nets)	9.277	9.485	10.000	10.000
Telefon og internet	8.407	7.365	8.500	8.000
Kontorartikler	0	0	1.000	1.000
Hosting, Kamstrup Ready samt WebGis/LER abonnement	10.683	9.020	11.000	11.000
EDB - Thvillum ledningsnet	10.041	4.960	10.000	6.000
EDB - Thvillum ledningsnet, kortlægning Lyngvejen	0	18.424	20.000	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.221	6.539	6.500	6.600
Repræsentation	500	0	0	0
Tab på debitorer	185	934	0	0
Diverse (primært hjemmeside)	530	624	0	1.000
Administrationsomkostninger i alt	128.759	151.983	166.700	135.100
Note 5 Andre driftsindtægter				
Måleraflæsningsgebyr, kommune	4.733	4.885	5.000	5.000
Måleraflæsningsgebyr, andre vandværker	8.237	14.236	8.000	15.000
Andre driftsindtægter i alt	12.970	19.121	13.000	20.000
Note 6 Andre driftsomkostninger				
Honorar for måleraflæsning, andre vandværker	0	9.000	0	10.000
Andel omkostninger Kamstrup		2.352	0	2.500
Andre driftsomkostninger i alt	0	11.352	0	12.500
Note 7 Finansielle indtægter				
Udbytte obligationer	103.446	28.537	28.000	0
Kursregulering obligationer	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	103.446	28.537	28.000	0
Note 8 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	7.879	10.653	8.000	11.000
Renteudgifter kreditorer	64	305	0	0
Kursregulering obligationer	42.805	163.016	0	0
Finansielle omkostninger i alt	50.748	173.974	8.000	11.000

Noter til balancen

Note 9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.907.058	1.138.096	5.025.582
Tilgang	0	0	110.691
Afgang	-22.067	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.884.991</u>	<u>1.138.096</u>	<u>5.136.273</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	315.454	700.460	1.463.820
Årets afskrivninger	57.800	60.617	94.842
Tilbageførsel i forbindelse med afgang	-12.004	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>361.250</u>	<u>761.077</u>	<u>1.558.662</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.523.741</u>	<u>377.019</u>	<u>3.577.611</u>

Noter til balancen

	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2021 kr.
Note 10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender, forbrugere	1.700	0
Tilgodehavender i alt	1.700	0
Note 11 Andre tilgodehavender		
Restfakturering, opkrævet i nyt år	77.328	26.674
Tilgodehavende andelshavere, Lyngvejens Vandværk	367.470	326.640
Øvrige tilgodehavender	12.543	19.119
Andre tilgodehavender i alt	457.341	372.433
Note 12 Værdipapirer		
Obligationer, Jyske Invest (nom. 35.671 stk.)	3.756.513	3.593.497
Værdipapirer i alt	3.756.513	3.593.497
Note 13 Andelskapital		
Andelskapital pr. 1. januar	0	408.300
Tilgang vedrørende fusion, Lyngvejens Vandværk	408.300	0
Andelskapital pr. 31. december	408.300	408.300
Note 14 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	10.148.749	10.176.681
Årets overdækning, jf. note 1	27.932	-254.032
Overdækning pr. 31. december	10.176.681	9.922.649
Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afsat honorar bestyrelse	20.000	20.000
Afsat måler aflæsning	8.000	0
Afsat revisor	4.800	7.500
Øvrige kreditorer	168.469	26.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	201.269	53.653
Note 16 Anden gæld		
Skyldig forbrugere	0	972
Skyldig A-skat m.v.	0	9.098
Moms	7.204	35.195
Afgift af ledningsført vand	165.225	204.152
Anden gæld i alt	172.429	249.417