

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

To-Bjerg vandværk A.M.B.A.

Højlystvej 44

Tuse Næs

4300 Holbæk

CVR-nr: 83 27 77 18

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2021

Dirigent:

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for To-Bjerg Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

To-Bjerg, den

Bestyrelsen:

Ole Johansen
Formand

Preben Hansen
Næstformand

Carl Erik Larsen
Kasserer

Henrik Bruun
Sekretær

Erik Knudsen
Teknisk chef

Karsten Nielsen

Otto Nielsen
Måleransvarlig

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Andelshaverne i To-Bjerg vandværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter To-Bjerg Vandværk A.M.B.As resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 andelsselskabet 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 revisionsbevis 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, 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

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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 bestyrelsen 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 bestyrelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for bestyrelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke bestyrelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om bestyrelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse bestyrelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om bestyrelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Vores ansvar er derudover at overveje, om bestyrelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i bestyrelsesberetningen.

Holbæk, den 16. april 2021

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret Revisionspartnerselskab

Vibeke Hundevad
Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for To-Bjerg Vandværk 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

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

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Likvide midler

Bankindeståender.

Egenkapital

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Note	Resultatopgørelse 2020	Realiseret 2020	Realiseret 2019
1	Nettoomsætning	379.159	245.107
2	Produktionsomkostninger	-197.861	-173.841
	Bruttoresultat	181.298	71.266
3	Distributionsomkostninger	-81.102	-25.285
4	Administrationsomkostninger	-127.600	-130.193
	Resultat af primær drift	-27.404	-84.212
5	Andre driftsindtægter	33.843	60.472
	Resultat før finansielle poster	6.439	-23.740
6	Finansielle indtægter	24.500	24.501
7	Finansielle omkostninger	-30.939	-760
	Årets resultat	0	0

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Note	Aktiver	2020	2019
8	Grunde og bygninger	319.700	319.700
	Materielle anlægsaktiver	319.700	319.700
	Anlægsaktiver i alt	319.700	319.700
9	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	1.439	-822
10	Andre Tilgodehavender	3.088	3.088
	Periodeafgrænsningsposter	25.522	-13.749
	Tilgodehavender i alt	30.049	-11.483
11	Værdipapirer	1.676.293	1.703.473
12	Likvide beholdninger	678.516	758.191
	Omsætningsaktiver i alt	2.384.857	2.450.180
	Aktiver i alt	2.704.557	2.769.880

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Note	Passiver	2020	2019
13	Overdækning	2.450.114	2.477.236
14	Kortfristet gæld	254.443	292.644
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.704.557</u>	<u>2.769.880</u>
	Passiver i alt	<u>2.704.557</u>	<u>2.769.880</u>

Garantistiller

Ingen

Pantsætninger

Ingen

Ansvarsforsikring

Som sikkerhed for bestyrelsens økonomiske ansvar har Andelsselskabet tegnet ansvars- og underslæbsforsikring. Forsikringssummens størrelse er på kr. 5. mio.

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Note	Noter	2020	2019
1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag 555 medl. á 570,00 kr	318.353	318.820
	Kubikmeterafgift 60052 kubikmeter a 3,50 kr	210.182	190.201
	Over- / underdækning	-149.377	-263.913
	Nettoomsætning i alt	<u>379.159</u>	<u>245.107</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Bygninger vedligeholdelse	0	-15.043
	Installationer vedligeholdelse	-61.903	-26.910
	EI	-38.863	-34.419
	Ejendomsskatter	-4.981	-4.981
	Forsikring produktionsanlæg	-4.340	-3.881
	Automobil drift	0	-340
	Andre udgifter ved produktion	-912	-3.630
	Vandanalyse	-33.370	-32.120
	Lønomskostninger	-2.082	-1.737
	Løn	-48.100	-47.600
	Forsikring driftspersonel	-1.277	-1.191
	Kørselsomkostninger	-2.035	-1.990
	Produktionsomkostninger i alt	<u>-197.861</u>	<u>-173.841</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Ledningsnet vedligeholdelse	-74.580	-12.226
	Vandmåler vedligeholdelse	-4.273	-13.060
	Teknisk bistand	-2.250	0
	Distributionsomkostninger i alt	<u>-81.102</u>	<u>-25.285</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Telefongodtgørelse	-15.600	-16.800
	Bestyrelsesmøder	-5.477	-17.221
	Forsikringer bestyrelsen	-1.002	-894
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-2.489	-2.957
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-815	-690
	Løn	-13.000	-13.000
	Porto	-2.341	-3.024
	Bankgebyr	-893	-1.063
	Kontorartikler	-698	-610

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

	Internet vandværk	-6.542	-6.218
	Kontingenter	-6.045	-5.449
	Abonnement / licensafgift	-2.030	-1.820
	EDB udgifter	-47	-47
	PBS udgifter/gebyrer	-6.668	-6.506
	Revision af regnskab	-5.500	-5.100
	Repræsentation	-4.239	-222
	Generalforsamling	-4.470	-4.750
	Administration Microwa	-49.745	-43.532
	Tab på debitorer	0	-290
	Administrationsomkostninger i alt	<u>-127.600</u>	<u>-130.193</u>
5	Andre driftsindtægter		
	Målerafæsningsgebyr	10.792	15.834
	Fakturagebyr	9.501	10.413
	Gebyr momsfrie	13.550	34.225
	Andre indtægter	<u>33.843</u>	<u>60.472</u>
6	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter af obligationer	24.500	24.501
	Finansielle indtægter i alt	<u>24.500</u>	<u>24.501</u>
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgift kortfristet gæld	-3.759	-3.978
	Kursgevinster/tab	-27.180	3.218
	Finansielle omkostninger i alt	<u>-30.939</u>	<u>-760</u>
8	Grunde og bygninger		
	Grunde	319.700	319.700
	Kostpris 31. december	319.700	319.700
	Bygningsanlæg m.m.	319.700	319.700
9	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	1.439	-822
	Tilgodehavender i alt	<u>1.439</u>	<u>-822</u>
10	Andre tilgodehavender		

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

	Andre Tilgodehavender	3.088	3.088
	Andre tilgodehavender i alt	3.088	3.088
11	Værdipapirer		
	Statsobl.	1.676.293	1.703.473
	Værdipapirer i alt	1.676.293	1.703.473
12	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	678.516	758.191
	Likvide beholdning i alt	678.516	758.191
13	Over- / Underdækning		
	Investeringskonto ult 2019	2.068.783	2.328.324
	Egenkapital ult 2019	408.454	144.540
	I alt primo 2020	2.477.236	2.472.865
	Overført årets over-/underdækning	149.377	263.913
	Boring 2 renoveret i 2020	-176.499	-259.542
	I alt ultimo 2020	2.450.114	2.477.236
14	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	34.430	30.346
	Skyldig revision	10.000	10.000
	Skyldig a-skat samt am-bidrag	6.664	1.666
	Primo moms	59.543	51.432
	Udgående moms	204.745	246.453
	Indgående moms incl. elafgift	-171.934	-166.577
	Momstilsvar	32.811	79.876
	Afregnet Moms	-61.186	-71.764
	Moms	31.168	59.544
	Afgift af ledningsført vand primo	191.087	174.640
	I alt opkrævet for året	309.417	416.789
	Afregnet	-328.322	-400.342
	Afgift af ledningsført vand	172.182	191.087
	Kortfristet gæld i alt	254.443	292.644