

## ÅRSRAPPORT 2021

### 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 / 2022

**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 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.

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 2021, der omfatter Andelsselskabet To-Bjerg vandværk A.m.b.a. 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 2021 samt af resultatet af andelsselskabets 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 revisoreres etiske adfærd (ISEBA 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.

### 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

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Revision & Rådgivningsgruppen  
Registreret Revisionspartnerselskab

Vibeke Hundevad  
Partner, registreret revisor

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

## 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 renteomkostninger 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 nominel værdi.



To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Note	Resultatopgørelse 2021	Realiseret 2021	Realiseret 2020
1	Nettoomsætning	350.593	379.159
2	Produktionsomkostninger	-141.069	-197.861
	Bruttoresultat	209.523	181.298
3	Distributionsomkostninger	-72.055	-81.102
4	Administrationsomkostninger	-155.437	-127.600
	Resultat af primær drift	-17.968	-27.404
5	Andre driftsindtægter	40.401	33.843
	Resultat før finansielle poster	22.433	6.439
6	Finansielle indtægter	24.500	24.500
7	Finansielle omkostninger	-46.933	-30.939
	Årets resultat	0	0

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Note	Aktiver	2021	2020
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	1.485	1.439
10	Andre Tilgodehavender	3.088	3.088
	Periodeafgrænsningsposter	3.936	25.522
	Tilgodehavender i alt	8.509	30.049
11	Værdipapirer	1.635.380	1.676.293
12	Likvide beholdninger	999.653	678.516
	Omsætningsaktiver i alt	2.643.541	2.384.857
	Aktiver i alt	2.963.241	2.704.557

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Note	Passiver	2021	2020
13	Egenkapital	31.900	0
14	Henlæggelser	2.290.000	0
15	Overdækning	334.560	2.450.114
16	Kortfristet gæld	306.781	254.443
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.963.241</u>	<u>2.704.557</u>
	Passiver i alt	<u>2.963.241</u>	<u>2.704.557</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.

**Eventualforpligtelser**

Boringsnære beskyttelsesområder (BNBO):

Der foreligger pt. Ikke endelig afklaring omkring afregning/erstatning til de lokale landmænd , vedrørende erstatning for at der forefindes boringer på deres marker (BNBO), hvorfor der ikke er afsat en gæld i årsregnskabet.

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Note	Noter	2021	2020
1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag 556 medl. á 570,00 kr	318.294	318.353
	Kubikmeterafgift 59070 kubikmeter a 3,50 kr	206.745	210.182
	Over- / underdækning	-174.446	-149.377
	Nettoomsætning i alt	<u>350.593</u>	<u>379.159</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Boringer vedligeholdelse	-825	0
	Installationer vedligeholdelse	-8.044	-61.903
	EI	-31.995	-38.863
	Ejendomsskatter	-4.981	-4.981
	Forsikring produktionsanlæg	-4.287	-4.340
	Andre udgifter ved produktion	-2.587	-912
	Vandanalyse	-35.100	-33.370
	Lønomsomkostninger	-1.675	-2.082
	Løn	-48.300	-48.100
	Forsikring driftspersonel	-1.363	-1.277
	Kørselsomkostninger	-1.913	-2.035
	Produktionsomkostninger i alt	<u>-141.069</u>	<u>-197.861</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Ledningsnet vedligeholdelse	-28.734	-74.580
	Ledningsregistrering	-37.346	0
	Vandmåler vedligeholdelse	-5.975	-4.273
	Teknisk bistand	0	-2.250
	Distributionsomkostninger i alt	<u>-72.055</u>	<u>-81.102</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Telefongodtgørelse	-16.800	-15.600
	Bestyrelsesmøder	-15.620	-5.477
	Forsikringer bestyrelsen	-1.065	-1.002
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-2.442	-2.489
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-690	-815
	Løn	-13.000	-13.000
	Porto	-2.251	-2.341
	Bankgebyr	-1.639	-893
	Kontorartikler	-369	-698

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

	Småanskaffelser	-9.100	0
	Internet vandværk	-6.902	-6.542
	Kontingenter	-6.742	-6.045
	Abonnement / licensafgift	-2.100	-2.030
	EDB udgifter	-13.097	-47
	PBS udgifter/gebyrer	-7.285	-6.668
	Revision af regnskab	-5.700	-5.500
	Repræsentation	-334	-4.239
	Generalforsamling	-3.610	-4.470
	Andre administrationsomkost.	-500	0
	Administration Microwa	-46.107	-49.745
	Tab på debitorer	-84	0
	Administrationsomkostninger i alt	<u>-155.437</u>	<u>-127.600</u>
5	Andre driftsindtægter		
	Måleraflæsningsgebyr	11.201	10.792
	Fakturagebyr	8.750	9.501
	Gebyr momsfrie	20.450	13.550
	Andre indtægter	<u>40.401</u>	<u>33.843</u>
6	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter af obligationer	24.500	24.500
	Finansielle indtægter i alt	<u>24.500</u>	<u>24.500</u>
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgift kortfristet gæld	0	-3.759
	Renteudgift pengeinstitutter	-6.020	0
	Kursgevinster/tab	-40.913	-27.180
	Finansielle omkostninger i alt	<u>-46.933</u>	<u>-30.939</u>

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

8	Grunde og bygninger		
	Grunde	319.700	319.700
		<hr/>	<hr/>
	Kostpris 31. december	319.700	319.700
		<hr/>	<hr/>
	Bygningsanlæg m.m.	319.700	319.700
		<hr/>	<hr/>
9	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	1.485	1.439
		<hr/>	<hr/>
	Tilgodehavender i alt	1.485	1.439
		<hr/>	<hr/>
10	Andre tilgodehavender		
	Andre Tilgodehavender	3.088	3.088
		<hr/>	<hr/>
	Andre tilgodehavender i alt	3.088	3.088
		<hr/>	<hr/>
11	Værdipapirer		
	Statsobl.	1.635.380	1.676.293
		<hr/>	<hr/>
	Værdipapirer i alt	1.635.380	1.676.293
		<hr/>	<hr/>
12	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	999.653	678.516
		<hr/>	<hr/>
	Likvide beholdning i alt	999.653	678.516
		<hr/>	<hr/>

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

13	Egenkapital		
	Tilslutninger i året	31.900	0
	Egenkapital i alt	<u>31.900</u>	<u>0</u>
14	Henlæggelser		
	Nyt udpumpningsanlæg	440.000	0
	Zoneopdeling	110.000	0
	Udskiftning af gulvbelægning	70.000	0
	Toilet incl. kloak	140.000	0
	Ny indgang	30.000	0
	Udskiftning af vandmålere	700.000	0
	Nødforbindelse og renovering af hovedledning	300.000	0
	Renovering af hovedledninger	500.000	0
	Henlæggelser i alt	<u>2.290.000</u>	<u>0</u>
15	Over- / Underdækning		
	Investeringskonto ult 2020	0	2.068.783
	Over- / Underdækning ult 2020	160.114	408.454
	I alt primo 2021	<u>160.114</u>	<u>2.477.236</u>
	Overført årets over-/underdækning	174.446	149.377
	Boring 2 renoveret i 2021	0	-176.499
	I alt ultimo 2021	<u>334.560</u>	<u>2.450.114</u>

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

16	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	41.170	34.430
	Skyldig revision	10.000	10.000
	Skyldig a-skat samt am-bidrag	7.851	6.664
	Primo moms	31.168	59.543
	Udgående moms	253.054	204.745
	Indgående moms incl. elafgift	-117.165	-171.934
	Momstilsvar	135.889	32.811
	Afregnet Moms	-107.333	-61.186
	Moms	59.723	31.168
	Afgift af ledningsført vand primo	172.182	191.087
	I alt opkrævet for året	413.821	309.417
	Afregnet	-397.966	-328.322
	Afgift af ledningsført vand	188.037	172.182
	Kortfristet gæld i alt	306.781	254.443