

ÅRSRAPPORT 2022

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 / 2023

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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Otto Nielsen
Teknisk chef

Karsten Nielsen

Ole Lundbæk Mortensen
Vandforbrug og pejlinger

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Carsten Thomsen
Partner, registreret revisor
mne17363

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.

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.

Finansielle poster

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

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og kurstab på obligationer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Grunde værdiansættes til seneste offentlig ejendomsvurdering.

Indeværende og tidligere års anlægsinvesteringer er løbende omkostningsført i resultatopgørelserne i anskaffelsesårene.

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

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Note	Resultatopgørelse 2022	Realiseret 2022	Realiseret 2021
1	Nettoomsætning	557.126	350.593
2	Produktionsomkostninger	-217.485	-141.069
	Bruttoresultat	339.640	209.523
3	Distributionsomkostninger	-90.759	-72.055
4	Administrationsomkostninger	-198.457	-155.437
	Resultat af primær drift	50.425	-17.968
5	Andre driftsindtægter	33.798	40.401
	Resultat før finansielle poster	84.223	22.433
6	Finansielle indtægter	23.071	24.500
7	Finansielle omkostninger	-107.294	-46.933
	Årets resultat	0	0

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Note	Aktiver	2022	2021
8	Grunde og bygninger	319.700	319.700
	Materielle anlægsaktiver	319.700	319.700
	Anlægsaktiver i alt	319.700	319.700
9	Andre Tilgodehavender	2.521	3.088
	Periodeafgrænsningsposter	-12.377	3.936
	Tilgodehavender i alt	-9.857	7.023
10	Værdipapirer	1.230.455	1.635.380
11	Likvide beholdninger	443.241	999.653
	Omsætningsaktiver i alt	1.663.839	2.642.056
	Aktiver i alt	1.983.539	2.961.756

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Note	Passiver	2022	2021
12	Egenkapital	31.900	31.900
13	Henlæggelser	1.700.000	2.290.000
14	Overdækning	7.517	334.560
15	Kortfristet gæld	244.122	305.296
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.983.539</u>	<u>2.961.756</u>
	Passiver i alt	<u>1.983.539</u>	<u>2.961.756</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):

Vandværkets tre borer er placeret på arealer ejet af vandværket, men beskyttelsesområderne strækker sig ind på de tilstødende arealer.

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

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Note	Noter	2022	2021
1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag 556 medl. á 630,00 kr	351.980	318.294
	Kubikmeterafgift 54975 kubikmeter a 3,85 kr	211.584	206.745
	Over- / underdækning	-6.438	-174.446
	Nettoomsætning i alt	<u>557.126</u>	<u>350.593</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Boringer vedligeholdelse	0	-825
	Installationer vedligeholdelse	-28.642	-8.044
	Support og opdateringsaftale	-5.000	0
	EI	-85.857	-31.995
	Ejendomsskatter	1.088	-4.981
	Forsikring produktionsanlæg	-4.668	-4.287
	Andre udgifter ved produktion	-1.603	-2.587
	Vandanalyse	-31.752	-35.100
	Lønomskostninger	-1.792	-1.675
	Løn	-56.200	-48.300
	Forsikring driftspersonel	-1.574	-1.363
	Kørselsomkostninger	-1.485	-1.913
	Produktionsomkostninger i alt	<u>-217.485</u>	<u>-141.069</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Ledningsnet vedligeholdelse	-20.853	-28.734
	Ledningsregistrering	-63.489	-37.346
	Vandmåler vedligeholdelse	-6.417	-5.975
	Distributionsomkostninger i alt	<u>-90.759</u>	<u>-72.055</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Løn m. m. til bestyrelsen	-25.000	0
	Telefongodtgørelse	-12.250	-16.800
	Bestyrelsesmøder	-17.935	-15.620
	Forsikringer bestyrelsen	-1.086	-1.065
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-7.516	-2.442
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-690	-690
	Løn	-12.000	-13.000
	Porto	-1.675	-2.251
	Bankgebyr	-1.605	-1.639

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

Kontorartikler	-1.283	-369
Småanskaffelser	0	-9.100
Internet vandværk	-7.646	-6.902
Kontingenter	-7.528	-6.742
Abonnement / licensafgift	-2.170	-2.100
EDB udgifter	-55	-13.097
PBS udgifter/gebyrer	-8.393	-7.285
Revision af regnskab	-7.900	-5.700
Jubilæum	-21.096	0
Repræsentation	-2.257	-334
Generalforsamling	-5.467	-3.610
Andre administrationsomkost.	500	-500
Administration Microwa	-55.404	-46.107
Tab på debitorer	0	-84
Administrationsomkostninger i alt	<u>-198.457</u>	<u>-155.437</u>
5 Andre driftsindtægter		
Målerafslæsningsgebyr	11.448	11.201
Fakturagebyr	7.500	8.750
Gebyr momsfrie	14.850	20.450
Andre indtægter	<u>33.798</u>	<u>40.401</u>
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter af obligationer	22.244	24.500
Renteindtægter andre tilgodeh.	827	0
Finansielle indtægter i alt	<u>23.071</u>	<u>24.500</u>
7 Finansielle omkostninger		
Renteudgift pengeinstitutter	-4.886	-6.020
Kursgevinster/tab	-102.408	-40.913
Finansielle omkostninger i alt	<u>-107.294</u>	<u>-46.933</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	Andre tilgodehavender		
	Andre Tilgodehavender	2.521	3.088
		<hr/>	<hr/>
	Andre tilgodehavender i alt	2.521	3.088
		<hr/>	<hr/>
10	Værdipapirer		
	Statsobl.	1.230.455	1.635.380
		<hr/>	<hr/>
	Værdipapirer i alt	1.230.455	1.635.380
		<hr/>	<hr/>
11	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	443.241	999.653
		<hr/>	<hr/>
	Likvide beholdning i alt	443.241	999.653
		<hr/>	<hr/>

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

12	Egenkapital		
	Tilslutninger	31.900	31.900
	Egenkapital i alt	<u>31.900</u>	<u>31.900</u>
13	Henlæggelser		
	Nyt udpumpningsanlæg	0	440.000
	Zoneopdeling	0	110.000
	Udskiftning af gulvbelægning	0	70.000
	Toilet incl. kloak	0	140.000
	Ny indgang	0	30.000
	Udskiftning af vandmålere	700.000	700.000
	Nødforbindelse og renovering af hovedledning	0	300.000
	Renovering af hovedledninger	500.000	500.000
	Iltningstårn	500.000	0
	Henlæggelser i alt	<u>1.700.000</u>	<u>2.290.000</u>
<p>Henlæggelser er anvendt til renovering af vandværket i 2022, bortset fra hensat til nødforbindelse som ikke bliver aktuel, bruges i stedet for på iltningstårn og forøges til 500.000 i alt.</p> <p>Henlæggelser til udskiftning af vandmålere uændret.</p> <p>Renovering af hovedledning uændret</p>			
14	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning ult 2021	334.560	160.114
	I alt primo 2022	<u>334.560</u>	<u>160.114</u>
	Overført årets over-/underdækning	6.438	174.446
	Henlagt	-200.000	0
	Ombygning i 2022	-133.481	0
	I alt ultimo 2022	<u>7.517</u>	<u>334.560</u>

To-Bjerg Vandværk A.M.B.A.

15	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	45.089	41.170
	Skyldig vedr. salg af vand	98	-1.485
	Skyldig revision	10.000	10.000
	Skyldig a-skat samt am-bidrag	1.842	7.851
	Primo moms	59.723	31.168
	Udgående moms	243.673	253.054
	Indgående moms incl. elafgift	-368.498	-117.165
	Momstilsvar	-124.825	135.889
	Afregnet Moms	63.922	-107.333
	Moms	-1.180	59.723
	Afgift af ledningsført vand primo	188.037	172.182
	I alt opkrævet for året	375.858	413.821
	Afregnet	-375.622	-397.966
	Afgift af ledningsført vand	188.273	188.037
	Kortfristet gæld i alt	244.122	305.296