



Din Revisor ApS

Registreret revisionselskab

Tofterup Vandværk

**Kratbakken 11
7200 Grindsted**

CVR-nr. 14 54 70 10

Internt regnskab 2020

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den interne revisors revisionspåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af det interne regnskab	5
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Internt regnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til internt regnskab	11
Anvendt regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab for 1. januar - 31. december 2020 for Tofterup Vandværk.

Det interne regnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne regnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Tofterup, den 5. februar 2021

Bestyrelse

Claus Jensen
formand

Gitte Repenning Jensen
næstformand

Kerwin Jensen

Ole Rasmussen

Claus Birk Oksen

Den interne revisors revisionspåtegning

Påtegning på det interne regnskab

Konklusion

Undertegnede har dags dato revideret nærværende regnskab.

Regnskabet har ikke givet grund til særlige bemærkninger.

Den udførte revision

Jeg har stikprøvevist gennemgået bilagene og fundet dem alle relevante for driften af vandværket.

Tofterup, den 5. februar 2021

Carsten Skjødt
generalforsamlingsvalgt revisor

Revisors erklæring om opstilling af det interne regnskab

Til kapitalejeren i Tofterup Vandværk

Vi har opstillet det interne regnskab for Tofterup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Det interne regnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere det interne regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne regnskab, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille det interne regnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabet's afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver regnskabet's formål og det grundlag, hvorpå det interne regnskab er udarbejdet. Det interne regnskab er således udelukkende tiltænkt til virksomhedens brug og kan være uegnet til andre formål.

Varde, den 5. februar 2021

Din Revisor ApS
Registreret revisionselskab
CVR-nr. 35 40 73 59

Anders Bærentzen
registreret revisor
MNE-nr. mne34273

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tofterup Vandværk
Kratbakken 11
7200 Grindsted

CVR-nr.: 14 54 70 10

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Varde

Bestyrelse

Claus Jensen, formand
Gitte Repenning Jensen, næstformand
Kerwin Jensen
Ole Rasmussen
Claus Birk Oksen

Revisor

Din Revisor ApS
Registreret revisionselskab
Engdraget 20
6800 Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er sikre vandforsyningen i selskabets driftsområde

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning	1	568.219	610.603
Værkets drift	2	-222.469	-226.693
Andre eksterne omkostninger	3	<u>-131.158</u>	<u>-133.433</u>
Bruttoresultat		214.592	250.477
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	<u>-150.009</u>	<u>-134.966</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		64.583	115.511
Finansielle indtægter	5	76.750	47.894
Finansielle omkostninger	6	<u>-73.307</u>	<u>-43.368</u>
Årets resultat		<u>68.026</u>	<u>120.037</u>
Overført resultat		<u>68.026</u>	<u>120.037</u>
		<u>68.026</u>	<u>120.037</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.322.832	3.376.295
Ledningsnet		868.629	852.841
Driftsmidler		<u>345.074</u>	<u>323.183</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>4.536.535</u>	<u>4.552.319</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.536.535</u>	<u>4.552.319</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	65.236	62.077
Andre tilgodehavender	9	<u>24.254</u>	<u>24.254</u>
Tilgodehavender		<u>89.490</u>	<u>86.331</u>
Værdipapirer	10	<u>556.920</u>	<u>493.484</u>
Værdipapirer		<u>556.920</u>	<u>493.484</u>
Likvide beholdninger	11	<u>778.430</u>	<u>958.076</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.424.840</u>	<u>1.537.891</u>
Aktiver i alt		<u>5.961.375</u>	<u>6.090.210</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		4.409.551	4.289.514
Overført resultat		68.026	120.037
Egenkapital		<u>4.477.577</u>	<u>4.409.551</u>
Gæld til realkreditinstitutter		731.883	879.669
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>731.883</u>	<u>879.669</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	90.779	73.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	15.000	15.000
Anden gæld	14	646.136	712.354
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>751.915</u>	<u>800.990</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.483.798</u>	<u>1.680.659</u>
Passiver i alt		<u>5.961.375</u>	<u>6.090.210</u>
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	140.779	131.561
Vandafgift afregnet	1.292.846	1.481.156
Tilslutningsafgifter	67.000	78.800
Årets vandskat	-942.735	-1.094.525
Renter/gebyrer momsrit	0	3.450
Aflæsning til Din Forsyning	10.329	10.161
Nettoomsætning i alt	<u>568.219</u>	<u>610.603</u>
2 Værkets drift		
Småanskaffelser	1.725	2.558
Udskiftning af vandmålere	0	315
Tilslutning nye medlemmer, udgifter	80.932	25.857
Vedligehold, ledningsnet	5.610	5.931
Vedligehold, bygninger og arealer	12.525	8.686
Vedligehold, maskiner	13.123	71.192
Vandprøver	25.056	32.277
Vandafledningsafgift	1.073	1.037
Ledningskort, afgift og drift	4.840	0
Slamsugning og tømning	1.185	3.710
El	139.263	134.453
El-afgift	-73.708	-74.649
Ejendomsskat	10.845	15.326
	<u>222.469</u>	<u>226.693</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
3 Andre eksterne omkostninger		
PBS-kørsel	<u>5.926</u>	<u>5.736</u>
Direkte omkostninger	<u>5.926</u>	<u>5.736</u>
Annoncer og reklame	1.234	1.467
Konstaterede tab på debitorer	144	1.936
Blomster og gaver	<u>0</u>	<u>1.800</u>
Salgsomkostninger	<u>1.378</u>	<u>5.203</u>
Kontorartikler	8.974	2.902
Telefon	2.382	1.128
IT omkostninger	23.130	29.348
Porto og gebyrer	2.627	1.994
Forsikringer	14.850	12.673
Kontingenter	11.188	10.033
Faglitteratur	2.786	3.204
Revision	16.500	15.959
Ingeniørgruppen	12.900	8.350
Småanskaffelser under beløbsgrænse	0	10.223
Kørselsgodtgørelse	832	552
Kontorholdsgodtgørelse	24.000	12.000
Generalforsamling	2.025	2.950
Bestyrelsesmøder	1.660	11.165
Alarm	<u>0</u>	<u>13</u>
Administrationsomkostninger	<u>123.854</u>	<u>122.494</u>
	<u>131.158</u>	<u>133.433</u>
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>150.009</u>	<u>134.966</u>
	<u>150.009</u>	<u>134.966</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle indtægter		
Udbytte af værdipapirer	9.617	24.933
Udbytte obligationer	<u>3.698</u>	<u>3.268</u>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	<u>13.315</u>	<u>28.201</u>
Kursreguleringer	<u>63.435</u>	<u>19.693</u>
	<u><u>76.750</u></u>	<u><u>47.894</u></u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	3.623	2.443
Låneomkostninger	55.893	0
Prioritetsrenter	13.678	40.924
Renter og gebyrer	<u>113</u>	<u>1</u>
	<u><u>73.307</u></u>	<u><u>43.368</u></u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Driftsmidler
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2020	3.916.523	963.679	483.158
Tilgang i årets løb	17.000	35.776	75.051
Kostpris 31. december 2020	<u>3.933.523</u>	<u>999.455</u>	<u>558.209</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	540.228	110.838	159.975
Årets afskrivninger	70.463	19.988	53.160
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>610.691</u>	<u>130.826</u>	<u>213.135</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>3.322.832</u>	<u>868.629</u>	<u>345.074</u>

8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2020	2019
	kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg, danske	<u>65.236</u>	<u>62.077</u>
	<u>65.236</u>	<u>62.077</u>

9 Andre tilgodehavender

Skattekonto	<u>24.254</u>	<u>24.254</u>
	<u>24.254</u>	<u>24.254</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
10 Værdipapirer		
Aktier		
Sydinvest Danmark	315.193	248.899
Sydinvest Dannebrog	146.766	147.937
Sparinvest Afd. 14	91.977	93.912
Andelsbanken	2.984	2.736
	<u>556.920</u>	<u>493.484</u>

11 Likvide beholdninger

Kassebeholdning	0	59
DAB A/S 500248-9	66.779	508.099
DAB A/S 115552-1	3.731	3.755
Sydbank 2082648	707.920	446.163
	<u>778.430</u>	<u>958.076</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	<u>879.669</u>	<u>731.883</u>	<u>90.779</u>	<u>0</u>
	<u>879.669</u>	<u>731.883</u>	<u>90.779</u>	<u>0</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	15.000	15.000
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
14 Anden gæld		
Merværdiafgift mv.	182.591	134.436
Vandskat	<u>463.545</u>	<u>577.918</u>
	<u>646.136</u>	<u>712.354</u>

15 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Det interne regnskab for Tofterup Vandværk for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Det interne regnskab for 2020 er aflagt i kr.

Andelsselskabet Tofterup Vandværk er pga. dens størrelse ikke underlagt Vandsektorloven.

Andelsselskabet Tofterup Vandværk er ikke skattepligtig, da det kun er Vandforsynings-selskaber under vandsektorloven, som er skattepligtige jf. Selskabsskattelovens § 1 stk. 1 pkt. 2 H.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Værkets drift

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsbygninger	40 år
Ledningsnet	50 år
Driftsmidler	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.