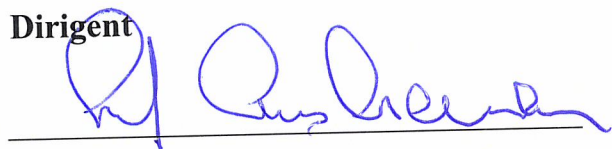


Toftlund Vandværk A.m.b.a.
CVR-nr. 12879318
Elmevej 39
6520 Toftlund

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.08.2020

Dirigent



Leif Christensen.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Balance pr. 31.12.2019	6
Pengestrømsopgørelse for 2019	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Toftlund Vandværk A.m.b.a

Elmevej 39

6520 Toftlund

CVR-nr.: 12879318

Bestyrelse

Per Svendsen, formand

Christian Mikkelsen, næstformand

Ole Born

Jens Christian Buhl Jensen

Bent Andersen

Søren Damm

Erik Pedersen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2019 for Toftlund Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toftlund, den 02.03.2020

Bestyrelse



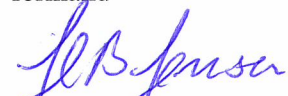
Per Svendsen
formand




Christian Mikkelsen
næstformand



Ole Born



Jens Christian Buhl Jensen



Bent Andersen



Søren Damm



Erik Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Toftlund Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Toftlund Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 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.

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 for 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. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vi 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 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 bl.a. 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.

Kolding, den 02.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Per Schøtt

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 28663

Resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	4.026.837	3.750
Produktionsomkostninger	2	<u>(1.282.597)</u>	<u>(1.381)</u>
Bruttoresultat		2.744.240	2.369
Distributionsomkostninger	3	(1.074.035)	(915)
Administrationsomkostninger	4	(624.920)	(551)
Andre driftsindtægter	5	<u>142.091</u>	<u>133</u>
Driftsresultat		1.187.376	1.036
Finansielle omkostninger	6	<u>(19.812)</u>	<u>(14)</u>
Resultat før skat		1.167.564	1.022
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.167.564</u>	<u>1.022</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført til næste år		<u>1.167.564</u>	<u>1.022</u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		5.034.496	5.153
Produktionsanlæg		863.125	1.156
Ledningsnet mv.		6.785.419	6.401
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.125	13
Materielle anlægsaktiver	7	<u>12.687.165</u>	<u>12.723</u>
 Anlægsaktiver		<u>12.687.165</u>	<u>12.723</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.185	6
Andre tilgodehavender		18.750	0
Tilgodehavender		<u>38.935</u>	<u>6</u>
 Likvide beholdninger	8	<u>3.946.578</u>	<u>3.635</u>
 Omsætningsaktiver		<u>3.985.513</u>	<u>3.641</u>
 Aktiver		<u>16.672.678</u>	<u>16.364</u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Egenkapital	9	<u>13.232.146</u>	<u>12.065</u>
Reguleringsmæssig overdækning		<u>1.981.000</u>	<u>2.706</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.981.000</u>	<u>2.706</u>
Reguleringsmæssig overdækning		229.000	229
Leverandørgæld		202.529	60
Anden gæld	10	960.470	1.004
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>67.533</u>	<u>300</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.459.532</u>	<u>1.593</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.440.532</u>	<u>4.299</u>
Passiver		<u>16.672.678</u>	<u>16.364</u>
Hovedaktivitet	13		

Pengestrømsopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		1.187.376	1.036
Af- og nedskrivninger		1.108.102	1.015
Årets over-/ (under)dækning		(725.000)	(473)
Ændring i driftskapital	12	<u>(166.572)</u>	<u>126</u>
		1.403.906	1.704
Betalte finansielle omkostninger		<u>(19.812)</u>	<u>(14)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		<u>(19.812)</u>	<u>(14)</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(1.072.651)</u>	<u>(906)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		<u>(1.072.651)</u>	<u>(906)</u>
Ændring i likvider		311.443	784
Likvider inkl. bankgæld 01.01.2019		<u>3.635.135</u>	<u>2.851</u>
Likvider inkl. bankgæld 31.12.2019	8	<u><u>3.946.578</u></u>	<u><u>3.635</u></u>

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Variable bidrag	1.481.237	1.545
Faste bidrag	1.619.946	1.612
Tilslutningsafgifter	182.600	101
Anden indtægt	18.055	19
Reguleringsmæssig under-/ (over)dækning	725.000	473
	4.026.837	3.750
2. Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	20.661	135
Hygiejne og renholdelse, bygning	7.257	11
Elektricitet	106.388	143
Ejendomsskat	6.867	7
Forsikringer, produktionsanlæg	26.213	23
Småanskaffelser	738	5
Afskrivninger	420.180	402
Vandanalyser	29.751	24
Løn, produktion	477.129	470
Kørselsgodtgørelse	21.926	23
Pension, produktion	74.939	72
Sociale ydelser	5.159	4
Vagtordning	38.790	38
EDB	12.969	9
Øvrige personaleomkostninger	12.688	8
Regulering, feriepengeforpligtelse	20.942	7
	1.282.597	1.381
3. Distributionsomkostninger		
Vedligehold ledningsnet	244.384	198
It-udgifter distribution	125.779	98
Elektricitet	818	0
Småanskaffelser	15.133	0
Afskrivninger	687.921	619
	1.074.035	915

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Drift administrationsbygning	0	6
Kontorhold	7.495	9
IT	67.227	40
Telefon	38.185	35
Annoncer og reklame	3.646	0
Kontingenter	39.722	35
PBS gebyrer	56.009	56
Porto og gebyrer	3.036	1
Revision	42.750	42
Reguleringsmæssige og skattemæssige erklæringer	9.900	6
Øvrig regnskabsmæssig assistance	23.800	12
Andre konsulentydelse	999	0
Tab på debitorer	7.941	5
Løn, administration	176.298	174
Pension, administration	31.398	31
ATP-bidrag	4.544	5
Bestyrelsesmøder m.v.	33.726	17
Repræsentation	0	1
Generalforsamling	2.125	1
Løn bestyrelsen	62.737	62
Forsikringer	2.789	5
Kursusudgifter	8.360	7
Reparation og vedligeholdelse	0	1
Øvrige personaleomkostninger	2.233	0
	624.920	551
Noter		
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
5. Andre driftsindtægter		
Gebyrindtægter	142.091	133
	142.091	133
6. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	19.812	14

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg kr.	Ledningsnet mv. kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2019	5.931.920	3.409.588	11.108.548	155.361
Tilgang	0	0	1.072.651	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31.12.2019	5.931.920	3.409.588	12.181.199	155.361
Af- og nedskrivninger 01.01.2019	(778.786)	(2.253.923)	(4.707.859)	(142.234)
Årets afskrivninger	(118.638)	(292.540)	(687.921)	(9.002)
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31.12.2019	(897.424)	(2.546.463)	(5.395.780)	(151.236)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	5.034.496	863.125	6.785.419	4.125
			2019	2018
			kr.	t.kr.
8. Likvide beholdninger				
Nykredit			3.946.410	3.635
Kassebeholdning			168	0
			3.946.578	3.635
9. Egenkapital				
Egenkapital primo			12.064.582	11.043
Overført resultat			1.167.564	1.022
Egenkapital ultimo			13.232.146	12.065

Vedrørende muligheder for disponering af egenkapitalen henvises der til omtale af egenkapitalen under anvendt regnskabspraksis.

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
10. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	150.356	271
Skyldig A-skat / AM bidrag	20.044	18
Skyldig ATP-bidrag	1.137	1
Skyldige feriepenge	102.039	81
Statsafgift	683.894	627
Andre skyldige omkostninger	3.000	6
	<u>960.470</u>	<u>1.004</u>
11. Periodeafgrænsningsposter		
Årsafregning	<u>67.533</u>	<u>300</u>
	2019	2018
	kr.	t.kr.
12. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(32.346)	(2)
Ændring i leverandørgæld mv.	(134.226)	128
	<u>(166.572)</u>	<u>126</u>
13. Hovedaktivitet		
Selskabets aktivitet er produktion og distribution af vand.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsrapporten er aflagt efter driftsøkonomiske principper under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for vandselskaber underlagt prisregulering. Det i årsrapporten præsenterede resultat er ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat, som i stedet fremgår af note 1. Den i årsrapporten præsenterede egenkapital er ikke udtryk for andelshavernes mulighed for udlodning, jf. omtale nedenfor under afsnit om egenkapitalen.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i balancen som henholdsvis gæld eller tilgodehavende.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen. I produktionsomkostninger indregnes omkostninger til produktion af vand samt omkostninger til miljø og analyser.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til fremføring af vand.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder gebyrer og andre indtægter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under produktions- og distributionsomkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg	7-14 år
Ledningsnet	25 år
Målere (medtaget under ledningsnet)	10 år
Inventar	3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Reguleringsmæssig underdækning (aktiv)

Saldo for reguleringsmæssig underdækning indregnes under aktiver. Saldoen er det beløb som selskabet forventer at opkræve i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års indtægter sat i forhold til de årlige indtægtsrammer, som udmeldes af Forsyningssekretariatet.

Anvendt regnskabspraksis

Reguleringsmæssig overdækning (passiv)

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb som selskabet forventer at tilbagebetale i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års indtægter sat i forhold til de årlige indtægtsrammer, som udmeldes af Forsyningssekretariatet.

Egenkapital

Egenkapitalen er opgjort efter driftsøkonomiske principper.

Ifølge selskabets vedtægter kan overskud ikke udbetales til andelshaverne, ligesom der heller ikke kan udbetales eller udloddes fra formuen ved en andelshavers udtræden.

Beløbet på egenkapitalen er udtryk for forskelle mellem de regnskabsmæssige og de takstmæssige værdier af selskabets anlægsaktiver. Forskellen skyldes primært, at de takstmæssige værdier er beregnet på baggrund af myndighedsfastsatte standardværdier, og sekundært forskelle i afskrivningsperioder.

Såfremt beløbet på egenkapitalen ikke var medtaget under egenkapitalen, skulle beløbet i stedet medtages som langfristet gæld til andelshaverne som udtryk for, at egenkapitalen efter "hvile i sig selv-princippet" over tid skal indregnes i taksten. Hvis denne regnskabsmæssige behandling var valgt, ville egenkapitalen udgøre 0 kr.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.